

ZARZĄDZENIE Nr 26.2025

Wójta Gminy Wąsewo

z dnia 23 kwietnia 2025 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Wąsewo za 2024 rok

Na podstawie art. 270, ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) zarządza się, co następuje :

§ 1. Wójt Gminy Wąsewo przedstawia sprawozdanie finansowe Gminy Wąsewo za 2024 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu Gminy Wąsewo za 2024 rok, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2024 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 2024 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 2024 rok, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego zarządzenia;
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych za 2024 rok, zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe Gminy Wąsewo za 2024 rok przekazuje się Radzie Gminy Wąsewo.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Urszula Nadratowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Zastawska 13 Wąsewo 07-311 WĄSEWO Numer identyfikacyjny REGON 550667899	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WĄSEWO sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego B2517988A5D8AEA9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniądze	5 368 556,24	3 319 005,21	I Zobowiązania	6 090 810,56	7 570 919,05
I.1 Środki pieniężne	5 368 556,24	3 319 005,21	I.1 Zobowiązania finansowe	6 086 441,00	7 541 441,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 366 458,70	3 318 073,13	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	445 000,00	700 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 097,54	932,08	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 641 441,00	6 841 441,00
II Należności i rozliczenia	20 904,82	7 002,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 369,56	29 478,05
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	-1 110 415,50	-5 630 217,99
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 623 151,69	-4 519 802,49
II.2 Należności od budżetów	20 904,82	7 002,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 623 151,69	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-4 519 802,49
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 (+,-)	-2 733 567,19	-1 110 415,50
			III Rozliczenia międzyokresowe	409 066,00	1 385 306,15
Suma aktywów	5 389 461,06	3 326 007,21	Suma pasywów	5 389 461,06	3 326 007,21

Anna Budniak	2025-03-26	Urszula Nadratowska
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

B2517988A5D8AEA9

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Budniak
skarbnik

2025-03-26
rok, miesiąc, dzień

Urszula Nadratowska
zarząd

BeSTia

B2517988A5D8AEA9

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 550667899		Wysłać bez pisma przewodniego 863D4CC1A7CFCD11 
	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	39 181 015,13	45 074 994,73	A Fundusz	38 522 030,30	43 307 212,83
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 797,60	94 649,67	A.I Fundusz jednostki	33 597 964,93	41 795 196,57
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	39 163 217,53	41 970 345,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 924 065,37	1 512 016,26
A.II.1 Środki trwałe	36 613 563,41	40 118 945,80	A.II.1 Zysk netto (+)	15 835 184,28	14 875 376,63
A.II.1.1 Grunty	2 006 586,22	1 936 865,47	A.II.2 Strata netto (-)	-10 911 118,91	-13 363 360,37
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	34 438 961,21	37 672 654,33	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	48 050,39	404 483,84	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	88 718,52	52 673,06	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	31 247,07	52 269,10	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 393 131,67	2 331 326,42
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 549 654,12	1 851 399,26	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	1 393 131,67	2 331 326,42
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	296 619,61	1 195 623,06
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	3 010 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	10 000,00	3 010 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	123 109,19	131 213,55
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	563 763,98	695 518,38

Anna Budniak
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-16
(rok, miesiąc, dzień)
863D4CC1A7CFCD11

Urszula Nadratowska
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	29 262,43	89 085,75
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	331 955,68	176 797,48
B Aktywa obrotowe	734 146,84	563 544,52	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	57 178,38	12 289,98	D.II.8 Fundusze specjalne	48 420,78	43 088,20
B.I.1 Materiały	57 178,38	12 289,98	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	48 420,78	43 088,20
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	325 382,00	344 064,74			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	46 060,86	62 080,93			
B.II.2 Należności od budżetów	6 298,06	3 115,11			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	273 022,36	278 868,70			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,72	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	351 586,46	193 035,68			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	351 586,46	193 035,68			
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			

Anna Budniak
(główny księgowy)

2025-04-16
(rok, miesiąc, dzień)

Urszula Nadratowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

863D4CC1A7CFCD11

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	14 154,12			
Suma aktywów	39 915 161,97	45 638 539,25	Suma pasywów	39 915 161,97	45 638 539,25

Anna Budniak
(główny księgowy)

2025-04-16
(rok, miesiąc, dzień)
863D4CC1A7CFCD11

Urszula Nadratowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Budniak
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-16
(rok, miesiąc, dzień)

863D4CC1A7CFCD11

Urszula Nadratowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: <u>23 budżetowe 2025r.</u> Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Urząd Gminy ul Zastawska 13 Wąsewo 07-311 WĄSEWO			Wysłać bez pisma przewodniego FC9E68436D6BDE3D	
Numer identyfikacyjny REGON 550667899				
			sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		27 411 317,03	27 242 043,88
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		795 331,78	770 158,06
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		26 615 985,25	26 471 885,82
B.	Koszty działalności operacyjnej		22 227 671,06	25 458 108,57
B.I.	Amortyzacja		2 336 330,07	2 280 023,56
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 173 952,31	2 182 625,28
B.III.	Usługi obce		2 805 990,09	3 099 249,20
B.IV.	Podatki i opłaty		95 779,24	96 510,42
B.V.	Wynagrodzenia		8 188 612,10	10 054 182,13
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 251 950,81	2 671 519,65
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		393 270,00	509 227,48
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 981 786,44	4 564 770,85
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 183 645,97	1 783 935,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne		155 249,03	83 009,56
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		155 249,03	83 009,56
E.	Pozostałe koszty operacyjne		79 002,57	84 719,41

Anna Budniak
główny księgowy

2025-04-16
rok, miesiąc, dzień

Urszula Nadratowska
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	79 002,57	84 719,41
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 259 892,43	1 782 225,46
G.	Przychody finansowe	240 954,25	253 789,60
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	240 954,25	253 789,60
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	576 781,31	523 998,80
H.I.	Odsetki	149 850,05	374 697,31
H.II.	Inne	426 931,26	149 301,49
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 924 065,37	1 512 016,26
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)	4 924 065,37	1 512 016,26

Anna Budniak
główny księgowy

2025-04-16
rok, miesiąc, dzień

Urszula Nadratowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Budniak
główny księgowy

2025-04-16
rok, miesiąc, dzień

Urszula Nadratowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul Zastawska 13 Wąsewo 07-311 WĄSEWO Numer identyfikacyjny REGON 550667899	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 3BA07AE146FDD8F2 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	34 855 761,74	33 597 964,93
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	47 444 551,77	51 970 037,94
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	16 786 855,35	15 835 184,28
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	26 018 721,26	31 828 753,33
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	4 550 843,16	4 110 059,23
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	88 132,00	196 041,10
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)	48 702 348,58	43 772 806,30
I.2.1. Strata za rok ubiegły	15 286 285,17	10 911 118,91
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	27 641 872,95	27 308 950,84
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 707 394,54	5 530 640,83
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	33 803,16	0,00
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	32 992,76	22 095,72
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	33 597 964,93	41 795 196,57

Anna Budniak
główny księgowy

2025-04-16
rok, miesiąc, dzień

Urszula Nadratowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 924 065,37	1 512 016,26
III.1.	zysk netto (+)	15 835 184,28	14 875 376,63
III.2.	strata netto (-)	-10 911 118,91	-13 363 360,37
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	38 522 030,30	43 307 212,83

Anna Budniak
główny księgowy

2025-04-16
rok, miesiąc, dzień

Urszula Nadratowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Budniak
główny księgowy

2025-04-16
rok, miesiąc, dzień

Urszula Nadratowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Zastawska 13 Wąsewo 07-311 WĄSEWO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550667899	sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	D0396F154F1954F9 

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

Anna Budniak
(główny księgowy)

2025.04.22
rok mies. dzień

Urszula Nadratowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		
---	--	--

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Budniak
(główny księgowy)

2025.04.22
rok mies. dzień

Urszula Nadratowska
(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
	01.01.2024- 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	ŁĄCZNE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 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: 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: – 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 201,00 zł – 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 wyłączenia w związku z wzajemnymi rozliczeniami między jednostkami: • w rachunku zysków i strat w pozycji A.VI. kwota 82 205,00 zł, B.III kwota 34 255,00 zł, B.IX. kwota 47 950,00 zł, • w zestawieniu zmian w funduszu w pozycji I.1.2 i I.2.2 kwota 82 205,00 zł.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.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
I.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
I.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 nieamortyzowanych 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje.
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 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.	łącznie 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 – 127 169,54 zł. - odprawy- 46 728,00 zł. - odprawy emerytalne – 48 897,09 zł. - świadczenia urlopowe – 176 696,81 zł. - świadczenia na BHP – 14 336,28 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	1 851 399,26 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		
	- 3 000,00 zł. – przychód ze sprzedaży mienia, - 33 267,41 zł.-przychód z tytułu zwrotu podatku VAT z tytułu korekty wieloletniej wydatków za zakup środków trwałych oraz zwrot VAT za listopad i grudzień 2023 roku, - 196 041,10 zł. – nieodpłatnie otrzymany sprzęt informatyczny i oprogramowanie.		
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		
	Zmniejszenie wartości gruntów spowodowane jest różnicą między pierwszą (z 2023 roku) a ostateczną (z 2024 roku) wyceną gruntów zajętych pod inwestycje drogowe.		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

Anna Budniak
Skarbnik
Gminy Wąsewo
Data: 2025.04.15
14:14:54 +02'00'

Elektronicznie
podpisany przez Anna
Budniak Skarbnik
Gminy Wąsewo

(główny księgowy)

2025-04-15
(rok, miesiąc, dzień)

Urszula
Nadratowska;
Wójt Gminy
Wąsewo
Data: 2025.04.22
15:31:01 +02'00'

Elektronicznie
podpisany przez Urszula
Nadratowska: Wójt
Gminy Wąsewo

(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	2 006 586,22		14 085,00		14 085,00			83 805,75
1- budynki i lokale	16 627 686,75		3 203 228,41		3 203 228,41			
2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	45 832 235,58		2 227 179,48		2 227 179,48		15 002,00	
3-kotłów i maszyn energetycznych	52 275,00				0,00			
4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	215 717,70		89 586,11		89 586,11			
5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistycznych	9 500,00		126 557,44		126 557,44			
6-urządzeń technicznych	219 297,76		167 346,72		167 346,72			
7-środków transportu	2 541 678,16				0,00	11 780,96		
8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	309 852,57		30 000,00		30 000,00			
013, 014- pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne	3 455 787,17		216 039,42		216 039,42			8 309,03
Razem	71 270 616,91	0,00	6 074 022,58	0,00	6 074 022,58	11 780,96	15 002,00	92 114,78

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
83 805,75	1 936 865,47					0,00		0,00	2 006 586,22	1 936 865,47
0,00	19 830 915,16	6 609 796,24		406 285,48		406 285,48		7 016 081,72	10 017 890,51	12 814 833,44
15 002,00	48 044 413,05	21 411 164,88		1 788 803,64		1 788 803,64	13 376,35	23 186 592,17	24 421 070,70	24 857 820,89
0,00	52 275,00	52 275,00				0,00		52 275,00	0,00	0,00
0,00	305 303,81	203 148,49		7 060,30		7 060,30		210 208,79	12 569,21	95 095,02
0,00	136 057,44	9 500,00		1 038,83		1 038,83		10 538,83	0,00	125 518,61
0,00	386 644,48	180 016,58		22 757,69		22 757,69		202 774,27	39 281,18	183 870,21
11 780,96	2 529 897,20	2 456 759,64		32 245,46		32 245,46	11 780,96	2 477 224,14	84 918,52	52 673,06
0,00	339 852,57	278 605,50		8 977,97		8 977,97		287 583,47	31 247,07	52 269,10
8 309,03	3 663 517,56	3 455 787,17		216 039,42		216 039,42	8 309,03	3 663 517,56	0,00	0,00
118 897,74	77 225 741,75	34 657 053,50	0,00	2 483 208,79	0,00	2 483 208,79	33 466,34	37 106 795,95	36 613 563,41	40 118 945,80

Anna Budniak,
Starosta Gminy Wąsewo
Elektronicznie
podpisany przez
Annę Budniak,
Starostę Gminy
Wąsewo
Data: 2023.04.22
14:16:02 +02:00

Urząd
Nadzwyczajny
Woj Gminy
Wąsewo
Elektronicznie
podpisany przez
Urząd Nadzwyczajny
Woj Gminy Wąsewo
Data: 2023.04.22
15:32:42 +02:00

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia 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
Wartości niematerialne i prawne	379 769,46		141 479,06		141 479,06			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	379 769,46	0,00	141 479,06	0,00	141 479,06	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	521 248,52	371 971,86		54 626,99		54 626,99		426 598,85	7 797,60	94 649,67
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		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	521 248,52	371 971,86	0,00	54 626,99	0,00	54 626,99	0,00	426 598,85	7 797,60	94 649,67

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Budniak
Skarbnik Gminy
Wąsewo

Data: 2025.04.22
14:16:31 - 02:00'

Urząd
Nadzirowska
Woj Gminy
Wąsewo
Elektronicznie
podpisany przez Urząd
Nadzirowska, Woj
Gminy Wąsewo
Data: 2025.04.22
15:38:14 - 02:00'

Nota 3.... Grunty użytkowane wieczyście

[illegible]

Anna Budniak;
Skarbnik Gminy
Wąsewo

Urszula Nadratowska; Wójt
Gminy Wąsewo

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	
		% udziałów w kapitale podmiotu	Wartość	% udziałów w kapitale podmiotu	Wartość	% udziałów w kapitale podmiotu	Wartość	% udziałów w kapitale podmiotu	Wartość
1.	Akcje								
2	Udziały								3 010 000,00
	a) Mazowiecka Agencja Energetyczna Spółka z o.o.	0,33	10 000,00					0,33	10 000,00
	b) SIM KZN Mazowsze Spółka z o.o.			20,00	3 000 000,00			20,00	3 000 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								

Anna Budniak; Elektronicznie
podpisany przez Anna
Budniak, Skarbnik
Gminy Wąsewo
Data: 2025.04.22
14:17:31 +02'00'

Urszula Nadratowska; Elektronicznie
podpisany przez
Urszula Nadratowska;
Wójt Gminy Wąsewo
Data: 2025.04.22
15:33:49 +02'00'

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	869 925,65	50 829,92				920 755,57
	Z tytułu odsetek od należności funduszu alimentacyjnego dla Budżetu Państwa	798 557,55	149 301,49				947 859,04
	Z tytułu należności funduszu alimentacyjnego dla Gminy Wąsewo	599 805,89	33 886,57				633 692,46
	RAZEM	2 268 289,09	234 017,98				2 502 307,07

Anna Budniak; Elektronicznie
Skarbnik podpisany przez Anna
Gminy Budniak; Skarbnik
Wąsewo Gminy Wąsewo
Data: 2025.04.22
14:17:52 +02'00'

Urszula Elektronicznie
Nadratowska podpisany przez
; Wójt Gminy Urszula Nadratowska;
Wąsewo Wójt Gminy Wąsewo
Data: 2025.04.22
15:34:08 +02'00'

Nota 6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem
		Do 1 roku	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				135 000,00
2.	Kredyt z Banku Spółdzielczego Ziemi Łowickiej z 2019	200 000,00	400 000,00	400 000,00	712 441,00	1 712 441,00
3.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Białej Rawskiej z 2020 roku	145 000,00	350 000,00	300 000,00	699 000,00	1 494 000,00
4.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Wąsewie z 2021 roku	200 000,00	400 000,00	400 000,00	1 200 000,00	2 200 000,00
5.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Różanie z 2024 roku	20 000,00	60 000,00	120 000,00	1 800 000,00	2 000 000,00
Razem		700 000,00	1 210 000,00	1 220 000,00	4 411 441,00	7 541 441,00

Anna Budniak;
Skarbnik Gminy
Wąsewo

Elektronicznie
podpisany przez Anna
Budniak; Skarbnik
Gminy Wąsewo
Data: 2025.04.22
14:18:21 +02'00'

Urszula
Nadratowska;
Wójt Gminy
Wąsewo

Elektronicznie
podpisany przez
Urszula Nadratowska;
Wójt Gminy Wąsewo
Data: 2025.04.22
15:34:38 +02'00'

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	4 950,00	
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 579,31	
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa	3 670,25	
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 194,00	
5.	Gwarancja ubezpieczeniowa	26 014,23	
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa	3 868,25	
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa	58 344,60	
8.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 424,97	
9.	Gwarancja ubezpieczeniowa	5 518,40	
10.	Gwarancja ubezpieczeniowa	13 033,33	
11.	Gwarancja ubezpieczeniowa	38 427,18	
12.	Gwarancja ubezpieczeniowa	77 473,39	
13.	Gwarancja ubezpieczeniowa	23 242,02	
14.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 032,12	
15.	Gwarancja ubezpieczeniowa	43 243,20	
		311 015,25	

Anna Budniak; Elektronicznie
 Skarbnik podpisany przez Anna
 Budniak; Skarbnik
 Gminy Gminy Wąsewo
 Wąsewo Data: 2025.04.22
 14:18:44 +02'00'

Urszula
 Nadratowska; Elektronicznie
 Wójt Gminy podpisany przez
 Wąsewo Urszula Nadratowska;
 Wójt Gminy Wąsewo
 Data: 2025.04.22
 15:34:58 +02'00'