

Rada Gminy w Waśniowie

Wpłynęło.....17.06.2024.....

Podpis.....Dudek.....

WÓJT GMINY WAŚNIÓW

przedstawia:

SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINY WAŚNIÓW ZA 2023 ROK



Podstawa prawna art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023r., poz. 1270 z późn. zm.).

WAŚNIÓW - KWIECIEŃ - 2024

Wójt Gminy Waśniów przekazuje Radzie Gminy Waśniów „Sprawozdanie finansowe G M I N Y W A Ś N I Ó W” sporządzone na dzień 31 grudnia 2023r., celem podjęcia stosownych uchwał.

Sprawozdanie finansowe Gminy Waśniów obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2023r.,
- 2) łączny bilans jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2023r.,
- 3) łączny rachunek zysków i strat jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2023r.,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2023r.,
- 5) informacji dodatkowej sporządzonej na dzień 31.12.2023r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie finansowe za 2023r. Wójt przedkłada Radzie Gminy, w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym. Przedłożone sprawozdanie finansowe odzwierciedla stan finansowy i majątkowy Gminy Waśniów.

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2023r.

AKTYWA

1) środki pieniężne na rachunkach bankowych	- 16.638.700,69 zł;
2) należności i roszczenia	- 92.759,83 zł;
w tym:	
a) należności od budżetów z tytułu dochodów wykonanych w 2023r. – Urzędy Skarbowe –	2.942,00 zł;
b) należności z tytułu podatku od towarów i usług -VAT scentralizowany.....	- 50.173,00 zł;
c) należności z tytułu rozliczeń podatku VAT – Urząd Gminy w Waśniowie	- 39.644,83 zł;
3) naliczone odsetki od pożyczki BGK	- 1.379,11 zł;
Suma aktywów (poz.1+2+3)	- 16.732.839,63 zł.

PASYWA

1) zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	- 5.301.668,00 zł;
w tym:	
a) krótkoterminowe do 12 miesięcy (spłaty przypadające w 2024r.)	- 1.120.000,00 zł;
2) odsetki od pożyczki BGK	- 1.379,11 zł;
3) zobowiązania wobec budżetów	- 11.160,48 zł;
4) deficyt budżetu w kwocie	- - 2.108.228,64 zł;
(przy planowanym deficycie 18.173.086,68 zł)	
5) skumulowany wynik budżetu	- 12.871.418,68 zł;
6) otrzymana w grudniu część oświatowa subwencji ogólnej	
należna na styczeń 2024r. –	- 655.442,00 zł;
Suma pasywów (poz.1+2+3+4 +5+6).....	- 16.732.839,63 zł.

2. Łączny bilans jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2023r.

AKTYWA

1) aktywa trwałe	- 67.820.673,17 zł;
w tym:	
- środki trwałe – 66.968.363,28 zł;	
- środki trwałe w budowie – 403.357,51 zł;	
- należności długoterminowe – 370.252,38 zł;	
- udział w kapitale zakładowym spółki „JANIK” - 76.200,00 zł;	
- akcje w Rolno-Spożywczym Rynku Hurtowym S.A. w Radomiu – 2.500,00 zł;	

(50 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda akcja)

2) aktywa obrotowe	-	760.444,27 zł;
Suma aktywów (poz.1+2)	-	68.581.117,44 zł.
PASYWA		
1) fundusz jednostki	-	59.017.758,41 zł;
2) wynik finansowy netto to zysk w kwocie	-	7.726.144,33 zł;
3) zobowiązania krótkoterminowe	-	1.229.725,86 zł;
4) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	219.840,96 zł;
5) rozliczenia międzyokresowe	-	387.647,88 zł;
Suma pasywów (poz.1 do 5)	-	68.581.117,44 zł.

3. łączny rachunek zysków i strat jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2023r.

Sprawozdanie określa przychody, koszty w tym amortyzacje, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, wynik finansowy, tj. zysk w kwocie 7.726.144,33 zł.

4. łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2023r.

Sprawozdanie określa:

1) stan funduszu na 01.01.2023r.	+ 55.062.503,47 zł;
2) zwiększenie funduszu	+ 62.307.857,21 zł;
w tym:	
- zysk bilansowy za rok ubiegły	+ 5.503.779,27 zł;
- zrealizowane wydatki budżetowe za 2023r.+	45.734.476,03 zł;
- środki na inwestycje +	10.563.568,87 zł;
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe +	506.033,04 zł;
- inne zwiększenia +	0,00 zł;
3) zmniejszenia funduszu	- 58.352.602,27 zł;
w tym:	
- strata za rok ubiegły –	0,00 zł;
- zrealizowane dochody budżetowe za 2023r. –	43.705.885,57 zł;
- dotacje i środki na inwestycje –	14.442.330,61 zł;
- wartość sprzedanych środków trwałych –	0,00 zł;
- inne zmniejszenia –	204.386,09 zł;
4) stan funduszu na 31.12.2023r.	+ 59.017.758,41 zł;
5) wynik finansowy netto	+ 7.726.144,33 zł;
6) Fundusz po prześięgowaniu wyniku finansowego	+ 66.743.902,74 zł.

5. Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31.12.2023r.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmująca w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA WAŚNIÓW
1.2	siedzibę jednostki

	Waśniów ul. Rynek 24
1.3.	adres jednostki
	Waśniów ul. Rynek 24, 27 -425 Waśniów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Za rok 2023 tj. 01.01.2023 do 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Gmina Waśniów – jednostka samorządu terytorialnego – w skład której wchodzi jednostki organizacyjne: <ul style="list-style-type: none"> 1) Urząd Gminy w Waśniowie, 2) Publiczna Szkoła Podstawowa w Waśniowie, 3) Publiczna Szkoła Podstawowa im. mjr. Jana Piwnika „Ponurego” w Mominie, 4) Centrum Usług Wspólnych w Waśniowie, 5) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Waśniowie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.</p> <p><u>I. Urząd Gminy w Waśniowie</u></p> <p>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka – Urząd Gminy w Waśniowie - przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty bez ewidencjonowania na koncie 013,</p> <p>2) ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej określonej w przedziale równej i niższej niż 10.000,00 zł, które po wydaniu do użytkowania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>3) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p>

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany

4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i przekraczającej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg 30 % stawki. Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie do użytkowania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Umorzenia dokonuje się jednorazowo za okres całego roku na koniec roku,

2. Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.

Zapasy obejmują materiały i towary. Materiały ewidencjonowane są na koncie 310 „Materiały” zaś towary na koncie 330 „Towary”. Do towarów w Urzędzie Gminy w Waśniowie zalicza się węgiel i wycenia w cenach nabycia.

Jednostka nie prowadzi ewidencji księgowej ilościowo – wartościowej zakupionego paliwa. Zakupione paliwo księguje się bezpośrednio w koszty jednostki. Na fakturach zakupu paliwa wpisywany jest numer karty drogowej do której wpisane zostało zakupione paliwo.

Materiały kancelaryjne, gospodarcze oraz odzież ochronna podlega odpisaniu bezpośrednio w koszty w momencie zakupu wraz z podatkiem VAT i podlegają ewidencji ilościowej w Referacie Organizacyjnym Urzędu Gminy w Waśniowie wg miejsc użytkowania i osób odpowiedzialnych.

3. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

4. Zgodnie z § 8 ust. 5 i 6 „rozporządzenia” odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

5. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§ 8 ust. 2 i 3 „rozporządzenia”) - w organie finansowym odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych

operacjach niekasowych.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

6. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

7. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu.

8. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

9. Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według zasad dla udziałów w innych jednostkach lub metodą praw własności (dla aktywów trwałych).

10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

11. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

12. Rezerwy w jednostce tworzone są na pewne lub o dłuższym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodne z art. 35 d ust. 1 ustawy o rachunkowości według wiarygodnie oszacowanej wartości.

13. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

14. Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.

II. Publiczna Szkoła Podstawowa w Waśniowie, Publiczna Szkoła Podstawowa im. mjr. Jana Piwnika „Ponurego” w Mominie, Centrum Usług Wspólnych w Waśniowie

1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według niżej przedstawionych zasad:

2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

4. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji:

- 1) w cenie nabycia,
- 2) w wartości rynkowej na dzień nabycia w przypadku darowizny,

3) w wartości określonej w dokumencie nieodpłatnego przekazania.

5. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

6. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, z wyjątkiem związanym z pomocami dydaktycznymi, podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 1800 późn. zm).

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

7. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

- 1) traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w całości w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.
- 2) ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” i 021 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się dwa konta syntetyczne: jedno dla umarzonych sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji - 020 „Podstawowe wartości niematerialne i prawne”, drugie dla odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do używania - 021 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”.

8. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- 1) środki trwałe,
- 2) pozostałe środki trwałe,

9. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :

- 1) w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

- 4) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- 6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
- 7) w przypadku otrzymania ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa, mającego osobowość prawną – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.

10. Do środków trwałych zalicza się: grunty, lokale, budynki i budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu. Do środków trwałych włącza się również obce środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki (na podstawie umowy leasingu finansowego).

11. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na :

- 1) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- 2) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

12. Podstawowe środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarza się stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania /od miesiąca przyjęcia środka trwałego do użytkowania/, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

13. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

14. W placówce przyjęto liniową metodę dla wszystkich środków trwałych.

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

16. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki obejmują:

- 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
- 2) środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowania w szkole,
- 3) meble i dywany,
- 4) środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

17. Pozostałe środki trwałe:

- 1) ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „ Zużycie materiałów i energii”,
- 2) środki trwałe do kwoty 200 zł spisuje się w koszty zakupu;
- 3) powyżej 200 zł. a nie przekraczającej 10.000 zł, odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów zachowując ewidencję ilościowo-wartościową.

18. Zbiory biblioteczne to dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej, przeznaczone do rozpowszechniania niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu treści a zwłaszcza dokumenty graficzne, dźwiękowe, wizualne audiowizualne oraz elektroniczne (Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach tj. Dz. U. z 2019r. poz. 1479).

19. Ewidencja zbiorów bibliotecznych prowadzona jest według zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 roku w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz. U. nr 205 poz. 1283).

20. Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie nabycia/zakupu oraz umarza w całości w miesiącu w którym przyjmowane są do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „ Koszty według rodzajów”.

21. Materiały administracyjne służące pracownikom (normy, wydawnictwa urzędowe, instrukcje itp.) nie zaliczają się do zbiorów bibliotecznych.

22. Zapasy obejmują w głównej mierze materiały oraz inne składniki, które ewidencjonuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w koszty działalności jednostki i księgowane w koszty działalności jednostki.

23. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane się według wartości nominalnej. W przypadku posiadania środków w walucie obcej, wycenia się ją według średniego kursu NBP dla danej waluty na dzień wyliczenia

24. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych .Wycenia się je według wartości nominalnych. Zaliczyć do nich: koszty ubezpieczeń majątkowych, podatek od nieruchomości, koszty energii opłaconej z góry, koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów, koszty czynszów i dzierżawy płaconej z góry, inne koszty. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

25. Zobowiązania finansowe w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- 1) w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według ar.28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,

- 2) w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Z 2010 r. Nr 57, poz. 366).

26. Zobowiązania bilansowe wyceniane są według wymagalnej kwoty zapłaty. W przypadku zobowiązań bilansowych stanowiących zobowiązania finansowe ewidencjonuje się je w kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty.

III. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Waśniowie

1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty bez ewidencjonowania na koncie 013,

2) ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej określonej w przedziale równej i niższej niż 10.000,00 zł, które po wydaniu do użytkowania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania,

3) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany

2. Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.

Materiały kancelaryjne, gospodarcze podlegają odpisaniu bezpośrednio w koszty w momencie zakupu wraz z podatkiem VAT i podlegają ewidencji ilościowej w GOPS w Waśniowie wg miejsc użytkowania i osób odpowiedzialnych.

3. Zgodnie z § 8 ust. 5 i 6 „rozporządzenia” odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

4. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§ 8 ust. 2 i 3 „rozporządzenia”) - w organie finansowym odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych

	<p>operacjach niekasowych.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.</p> <p>5. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>6. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.</p> <p>7. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>8. Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.</p>
5.	Inne informacje
	Jednostka prowadzi ewidencję księgową wzajemnych wyłączeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu jednostki o których mowa w § 27 ust. 2 i 3 rozporządzenia w sprawie rachunkowości o raz planu kont.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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 amortyzacyjnego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dane ujęte w tabelach do informacji dodatkowej stanowiące: - załącznik Nr 1 do załącznika Nr 12 „Informacja dodatkowa” – Główne składniki aktywów trwałych za okres od.01.01.2023r. do 31.12.2023r., - załącznik Nr 2 do załącznika Nr 12 „Informacja dodatkowa” – Główne składniki aktywów trwałych za okres od.01.01.2023r. do 31.12.2023r.,cz.II – umorzenia.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych
	Brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak danych
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów., w tym z tytułu leasingu
	Brak danych

1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów – wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Dane ujęte w tabelach do informacji dodatkowej stanowiące: - załącznik Nr 3 do załącznika Nr 12 „Informacja dodatkowa” – Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.,
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem n początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Dane ujęte w tabelach do informacji dodatkowej stanowiące: - załącznik Nr 4 do załącznika Nr 12 „Informacja dodatkowa” – Odpisy aktualizujące należności za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.,
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Pożyczka - 681.668,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyt – 3.500.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny). A według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwróconego
	Nie dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenie należytego wykonania umów w formie gwarancji ubezpieczeniowej według stanu na 31.12.2023r. w kwocie 1.460.363,04 zł w tym: - umowa 77/2023- 40.174,18 zł, - umowa 77/2023 –17.217,51 zł, - umowa 30/2019 – 25.256,61 zł,

	<ul style="list-style-type: none"> - umowa 36/2019 – 6.594,64 zł, - umowa 16/2019 - 7.637,54 zł, - umowa 44/2018 - 3.214,54 zł, - umowa 18/2019 - 18.435,00 zł, - umowa 27/2019 - 2.835,00 zł, - umowa 32/2019 - 15.470,22 zł, - umowa 35/2019 - 1.935,00 zł, - umowa 27/2020 - 18.690,53 zł, - umowa 37/2020 - 26.568,00 zł, - umowa 49/2020 - 1.750,48 zł, - umowa 53/2020 – 15.717,82 zł. - umowa 30/2021- 7.766,58 zł, - umowa 31/2021- 9.852,64 zł, - umowa 34/2021 – 2.946,73 zł, - umowa 30/2022 - 49.500,00 zł, - umowa 36/2022 - 1.920,64 zł, - umowa 37/2022 – 13.452,50 zł, - umowa 38/2022 - 11.447,39 zł, - umowa 47/2022 - 4.931,69 zł, - umowa 50/2022 - 6.063,33 zł, - umowa 62/2022 - 41.095,77 zł, - umowa 63/2022 - 32.812,50 zł, - umowa 64/2022 - 8.793,89 zł, - umowa 67/2022 - 9.430,51 zł, - umowa 73/2022 - 19.001,97 zł, - umowa 18/2023 - 53.745,77 zł, - umowa 49/2023 – 9.780,53 zł, - umowa 17/2023 - 84.145,60 zł, - umowa 26/2023 – 178.500,00 zł, - umowa 26/2023 - 76.500,00 zł, - umowa 29/2023 - 201.467,87 zł, - umowa 29/2023 - 86.343,38 zł, - umowa 48/2023 - 24.325,00 zł, - umowa 48/2023 - 10.425,00 zł, - umowa 56/2023 - 132.378,75 zł, - umowa 56/2023 - 56.733,75 zł, - umowa 65/2023 - 9.454,41 zł, - umowa 71/2023 - 81.234,84 zł, - umowa 71/2023 – 34.814,93 zł.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> - wypłacona odprawa emerytalna w kwocie 152.100,00 zł - wypłacono nagrody jubileuszowe w kwocie 181.412,75 zł -wypłacone ekwiwalenty za urlop w kwocie 13.468,66 zł Razem dokonane wypłaty 346.981,41 zł.
1.16.	Inne informacje
	Bak danych
2.	

2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie za okres sprawozdawczy 2023r. stanowi kwotę 10.559.968,88 zł , odsetki oraz różnice kursowe nie wystąpiły.
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
	1. Należności z tytułu dochodów wykonanych za 2023r. – Urzędy Skarbowe – 2.942,00 zł.
2.5.	Inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- załącznik Nr 5 do informacji dodatkowej " Środki trwałe przekazane w trwałe zarząd za okres 01.01.2023r. do 31.12.2023r.", - załącznik Nr 6 do informacji dodatkowej „Obce pozostałe środki trwałe otrzymane w użytkowanie za okres 01.01.2023r. do 31.12.2023r.”.

Sporządziła Bogumiła Bugaj, Waśniów, dnia 17 kwietnia 2024r.


Krzysztof Gajewski

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

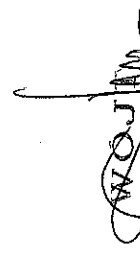
Główne składniki aktywów trwałych za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego 2023- BO	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego 2023 BZ (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		4	5	6		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne (020), zaliczane do środków trwałych										
	Urząd Gminy	182.046,51	-	-	-	-	-	-	-	-	182.046,51
2.	Środki trwałe :										
a)	Grundy-GR. 0 Urząd Gminy PSzP w Waśniowie PSzP w Mominnie RAZEM	2.024.360,45 8.430,00 10.500,00 2.043.290,45	- - - -	506.033,04 - - 506.033,04	- - - -	506.033,04 - - 506.033,04	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	2.530.393,49 8.430,00 10.500,00 2.549.323,49
b)	Budynki i lokale-Gr.1 Urząd Gminy PSzP w Waśniowie PSzP w Mominnie RAZEM	11.997.353,41 9.496.618,15 2.413.888,08 23.907.859,64	- - - -	3.805.119,69 - - 3.805.119,69	- - - -	3.805.119,69 - - 3.805.119,69	- - - -	91.386,22 - - 91.386,22	- - - -	91.386,22 - - 91.386,22	15.711.086,88 9.496.618,15 2.413.888,08 27.621.593,11
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej-Gr.2 Urząd Gminy PSzP w Waśniowie PSzP w Mominnie RAZEM	63.318.904,37 57.870,50 115.890,60 63.492.665,47	- - - -	2.975.309,88 - - 2.975.309,88	- - - -	2.975.309,88 - - 2.975.309,88	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	66.294.214,25 57.870,50 115.890,60 66.467.975,35

d)	Kotły i maszyny energetyczne-Gr.3	85.873,62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85.873,62
	Urząd Gminy																	
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Gr.4																	
	Urząd Gminy	67.536,77	-	30.625,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98.162,07
	GOPS	16.827,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.827,00
	RAZEM	84.363,77	-	30.625,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114.989,07
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne-Gr.5																	
	Urząd Gminy	19.926,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19.926,00
	RAZEM	19.926,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19.926,00
g)	Urządzenia techniczne-Gr.6																	
	Urząd Gminy	11.450.203,93	-	3.652.215,96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.102.419,89
	CUW	29.070,67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29.070,67
	PSzP w Wasńowie	17.220,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.220,00
	RAZEM	11.496.494,60	-	3.652.215,96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.148.710,56
h)	Środki transportu Gr.7																	
	Urząd Gminy	1.404.326,05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.404.326,05
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane-Gr.8																	
	Urząd Gminy	107.309,02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107.309,02
	GOPS	7.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.000,00
	CUW	5.473,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.473,50
	PSzP w Wasńowie	28.800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28.800,00
	PSzP w Mominie	20.849,48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.849,48
	RAZEM	169.432,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165.556,52
	RAZEM	102.886.278,11	-	10.969.303,87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113.760.320,28
		011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	011
	RAZEM	102.704.231,60	-	10.969.303,87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113.578.273,77

	020 182.046,51											020 182.046,51
3.	Konto 013 Pozostale środki trwałe											
	Urząd Gminy	1.474.084,09	-	225.587,19	-	-	-	-	929,88	929,88	-	1.698.741,40
	GOPS	61.014,10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61.014,10
	CUW	44.977,05	-	1.200,00	-	-	-	-	-	-	-	43.579,05
	PSzP w Waśniowie	1.136.551,19	-	25.484,00	-	-	-	-	-	-	-	1.162.035,19
	PSzP w Mominie	876.716,16	-	100.388,01	-	-	-	-	-	-	-	902.319,85
	RAZEM	3.593.342,59		352.659,20					929,88	78.312,20		3.867.689,59
4.	Konto 014-Zbiory biblioteczne											
	Urząd Gminy	13.315,60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.236,17
	PSzP w Waśniowie	140.984,90	-	17.354,57	-	-	-	-	-	-	-	158.339,47
	PSzP w Mominie	110.387,58	-	12.382,30	-	-	-	-	-	-	-	122.093,68
	RAZEM	264.688,08		29.736,87						79,43		293.669,32
5.	Konto 020 wartości niematerialne i prawne zaliczane do pozostałych środków trwałych											
	Urząd Gminy	68.745,87	-	34.961,45	-	-	-	-	-	-	-	103.707,32
	GOPS	18.059,80	-	1.350,00	-	-	-	-	-	-	-	19.409,80
	CUW	856,08	-	17.490,00	-	-	-	-	-	-	-	18.346,08
	PSzP w Waśniowie	17.569,84	-	8.386,00	-	-	-	-	-	-	-	25.955,84
	PSzP w Mominie	26.897,52	-	4.981,00	-	-	-	-	-	-	-	31.878,52
	RAZEM	132.129,11		67.168,45					929,88	174.329,53		199.297,56
	OGÓLEM	106.876.437,89		11.418.868,39					173.399,53	174.329,53		118.120.976,75

Sporządziła Bogumiła Bugaj, Waśniów dnia 17 kwietnia 2024r.


Krzysztof Gajewski



Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. cz. II - uumorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umuorzenie - stan na początek roku obrotowego 2023- BO	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia(15+16+17)	Zmniejszenie umorzenia	Umuorzenie - stan na koniec obrotowego roku 2023 (14+18-19)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku(3-14)	Stan na koniec roku(12-20)
12a	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.	Wartości niematerialne i prawne zaliczane do środków trwałych Urząd Gminy	182.046,51	-	-	-	-	-	182.046,51	-	-
2.	Środki trwałe :									
a)	Grunty-GR. 0									
	Urząd Gminy	-	-	-	-	-	-	-	2.024.360,45	2.530.393,49
	PSzP w Wasńowie	-	-	-	-	-	-	-	8.430,00	8.430,00
	PSzP w Mominie	-	-	-	-	-	-	-	10.500,00	10.500,00
	RAZEM								2.043.290,45	2.549.323,49
b)	Budynki i lokale-Gr.1									
	Urząd Gminy	2.241.614,25	-	322.999,02	-	322.999,02	380,78	2.564.232,49	9.755.739,16	13.146.854,39
	PSzP w Wasńowie	3.471.723,52	-	237.415,46	-	237.415,46	-	3.709.138,98	6.024.894,63	5.787.479,17
	PSzP w Mominie	1.085.021,20	-	60.347,20	-	60.347,20	-	1.145.368,40	1.328.866,88	1.268.519,68
	RAZEM	6.798.358,97	-	620.761,68	-	620.761,68	380,78	7.418.739,87	17.109.500,67	20.202.853,24
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej-Gr.2									
	Urząd Gminy	27.045.367,17	-	2.817.911,95	-	2.817.911,95	-	29.863.279,12	36.273.537,20	36.430.935,13
	PSzP w Wasńowie	35.792,22	-	1.446,76	-	1.446,76	-	37.238,98	22.078,28	20.631,52
	PSzP w Mominie	12.071,92	-	2.897,26	-	2.897,26	-	14.969,18	103.818,68	100.921,42
	RAZEM	27.093.231,31	-	2.822.255,97	-	2.822.255,97	-	29.915.487,28	36.399.434,16	36.552.488,07
d)	Koły i maszyny energetyczne-Gr.3									
	Urząd Gminy	39.050,70	-	6.011,16	-	6.011,16	-	45.061,86	46.822,92	40.811,76
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Gr.4									

	Urząd Gminy GOPS RAZEM	67.536,77 16.827,00 84.363,77	- - -	6.890,67 - 6.890,67	- - -	6.890,67 - 6.890,67	- - -	74.427,44 16.827,00 91.254,44	- - -	23.734,63 - 23.734,63
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne- Gr.5									
	Urząd Gminy	17.667,72	-	2.258,28	-	2.258,28	-	19.926,00	2.258,28	-
g)	Urządzenia techniczne- Gr.6									
	Urząd Gminy	6.441.817,98	-	1.231.251,00	-	1.231.251,00	-	7.673.068,98	5.008.385,95	7.429.350,91
	CUW	29.070,67	-	-	-	-	-	29.070,67	-	-
	PSzP w Waśniowie	17.220,00	-	-	-	-	-	17.220,00	-	-
	RAZEM	6.488.108,65	-	1.231.251,00	-	1.231.251,00	-	7.719.359,65	5.008.385,95	7.429.350,91
h)	Środki transportu Gr.7									
	Urząd Gminy	1.237.152,65	-	34.587,60	-	34.587,60	-	1.271.740,25	167.173,40	132.585,80
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane-Gr.8									
	Urząd Gminy	57.958,00	-	13.535,64	-	13.535,64	-	71.493,64	49.351,02	35.815,38
	GOPS	4.900,00	-	700,00	-	700,00	-	5.600,00	2.100,00	1.400,00
	CUW	5.473,50	-	-	-	-	-	5.473,50	-	-
	PSzP w Waśniowie	28.800,00	-	-	-	-	-	28.800,00	-	-
	PSzP w Mominie	20.849,48	-	-	-	-	-	16.974,00	-	-
	RAZEM	117.980,98	-	14.235,64	-	14.235,64	-	128.341,14	51.451,02	37.215,38
	RAZEM	42.057.961,26	-	4.738.252,00	-	4.738.252,00	-	46.791.957,00	60.828.316,85	66.968.363,28

Województwo
Krzysztof Gajewski

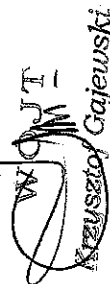
Sporządziła Bogumiła Bugaj, Waśniów, dnia 17 kwietnia 2024r.

Załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje w tym:	50	2.500,00	-	-	-	-	50	2.500,00
1.1.	Rolno -Spożywczy Rynek Hurtowy S.A Lubelska 65, 26-600 Radom	50	2.500,00	-	-	-	-	50	2.500,00
2.	Udziały w tym:	5,58	76.200,00	-	-	-	-	5,58	76.200,00
2.1.	Zakład Unieszkodliwiania Odpadów "Janik" Sp. z.o.o. ul. Borowska 1, 27-415 Janik	5,58	76.200,00	-	-	-	-	5,58	76.200,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
	ogółem		78.700,00						78.700,00

Sporządziła Bogumiła Bugaj, 17 kwietnia 2024r.


Krzysztof Gajewski



Załącznik Nr 4 do informacji dodatkowej
Odpisy aktualizujące należności za okres od.01.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany w stanie odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	
		3	4	5	6	7		
1.	2	21.490,59	16.054,29	-	21.490,59	16.054,29		
	Sprzedaż wody - należność netto							
2.		1.704,98	1.281,11	-	1.704,98	1.281,11		
	Sprzedaż wody – podatek VAT							
3.		5.259,31	4.358,70	-	5.259,31	4.358,70		
	Sprzedaż wody - odsetki							
4.		18.599,52	19.554,06	-	18.599,52	19.554,06		
	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości							
5.		17.361,59	17.472,50	-	17.361,59	17.472,50		
	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości - odsetki							
6.		-	-	-	-	-		
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Gminy							
7.		-	-	-	-	-		
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Gminy - odsetki							
8.		-	-	-	-	-		
	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności							
9.		-	-	-	-	-		
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Gminy - odsetki							
10.		2.433,50	2.335,79	-	2.433,50	2.335,79		
	Wpływy z usług – odbiór ścieków – netto							
11.		194,68	186,87	-	194,68	186,87		
	Wpływy z usług – odbiór ścieków – podatek VAT							
12.		105,37	79,56	-	105,37	79,56		
	Wpływy z usług – odbiór ścieków – odsetki							
13.		130.115,00	107.069,42	-	130.115,00	107.069,42		
	Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadów komunalnych							
14.		19.095,85	22.555,20	-	19.095,85	22.555,20		
	Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadów komunalnych - odsetki							
15.		583.168,80	583.168,80	-	583.168,80	583.168,80		
	Podatek od nieruchomości – osoby prawne							

16.	Podatek od nieruchomości – osoby prawne - odsetki	623.626,00	871.131,70	-	623.626,00	871.131,70
17.	Podatek rolny – osoby prawne	1.323,70	1.323,70	-	1.323,70	1.323,70
18.	Podatek rolny – osoby prawne - odsetki	3.069,00	3.750,00	-	3.069,00	3.750,00
19.	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	915,00	-	-	915,00	-
20.	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne - odsetki	559,00	-	-	559,00	-
21.	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	-	80,00	-	-	80,00
22.	Podatek rolny – osoby fizyczne	27.912,30	17.526,25	-	27.912,30	17.526,25
23.	Podatek leśny – osoby fizyczne	175,00	237,00	-	175,00	237,00
24.	Łączne zobowiązanie finansowe - odsetki	10.275,00	6.576,00	-	10.275,00	6.576,00
25.	Wpłaty przydomowe oczyszczalnie ścieków	-	-	-	-	-
26.	Wpłaty przydomowe oczyszczalnie ścieków - odsetki	344,57	344,57	-	344,57	344,57
27.	Świadczenia z funduszu alimentacyjnego	3.397.234,71	100.665,33	-	246.137,00	3.251.763,04
28.	Świadczenia z funduszu alimentacyjnego - odsetki	1.636.379,09	203.801,43	-	-	1.840.180,52
	Razem	6.501.342,56	1.979.552,28	-	1.713.865,76	6.767.029,08

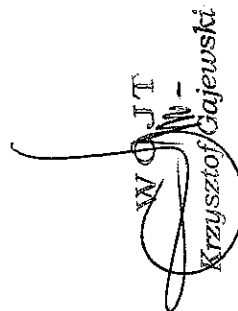
Sporządziła Bogumiła Bugaj, Waśniów, dnia 17 kwietnia 2024r.

Wojciech
Krzysztof Hajewski

Środki trwałe przekazane w trwałe zarząd za okres 01.01.2023. do 31.12.2023r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego 2023 - BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego 2023 - BZ
1	2	3	4	5	6
1.	Grupy – grupa O	18.930,00	0,00	0,00	18.930,00
1.1.	Nieruchomość zabudowana o pow. 1,2230 obręb Waśniów nr 6/2 – PSP Waśniów – decyzja nr 4/2009 z 18.02.2009r.	4.270,00	0,00	0,00	4.270,00
1.2.	Działka nr 5/4 o pow. 0,9027 zabudowana halą sportową i boiskiem sportowym – Decyzja nr 1/2019 z dnia 9.05.2019r.	4.160,00	0,00	0,00	4.160,00
1.3.	Nieruchomość zabudowana o pow. 0,9086 ha obręb Waśniów nr 55/4 – PSP MOMINA- Decyzja nr 1/2009 z dnia 18.02.2009r.	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00
2	Grupa I	5.166.053,98			5.166.053,98
2.1.	Budynek Szkoły Podstawowej w Waśniowie – Decyzja nr 4/2009 z dnia 18.02.2009r.	2.752.165,90	0,00	0,00	2.752.165,90
2.2	Budynek Szkoły Podstawowej w Mominie – Decyzja Nr 1/2009 z dnia 18.02.2009r.	2.413.888,08	0,00	0,00	2.413.888,08
	OGÓLEM	5.184.983,98	0,00	0,00	5.184.983,98

Sporządziła Bogumita Bugaj, Waśniów, dnia 17 kwietnia 2024r.



Województwo Świętokrzyskie
Krzysztof Gajewski



Obce pozostałe środki trwałe otrzymane w użytkowanie za okres 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego 2023 - BO			Zmniejszenia			Wartość na koniec roku obrotowego 2023 -BZ		
		3	4	5	6	7	8	9		
1.	2									
1.	Zestaw komputerowy MSW Warszawa	3.364,05	0,00	0,00				3.364,05		
2.	Zestaw komputerowy MSW Warszawa	3.364,05	0,00	0,00				3.364,05		
3.	Zestaw komputerowy MSW Warszawa	3.364,05	0,00	0,00				3.364,05		
4.	Serwer MSW Warszawa	4.956,77	0,00	0,00				4.956,77		
5.	Router w ramach projektu „ID” Polska ID – umowa 2011/CPI/66/AT	1.109,09	0,00	0,00				1.109,09		
6.	Zestaw komputerowy w ramach projektu „ID” Polska ID – umowa 2011/CPI/49/Koncept	1.992,60	0,00	0,00				1.992,60		
7.	Czytnik kart RR111-002213 MSW	184,22	0,00	0,00				184,22		
8.	Czytnik kart RR111-002215 MSW	184,22	0,00	0,00				184,22		
9.	Czytnik kart RR111-005056 MSW	182,04	0,00	0,00				182,04		
10.	Czytnik kart RR111-005064 MSW	182,04	0,00	0,00				182,04		
11.	Czytnik kart RR116-001268 MSW	243,54	0,00	0,00				243,54		
12.	Skaner odcisków palców HID DIGITALPERSONA 5300	306,27	0,00	0,00				306,27		
13.	0,00Skaner odcisków palców HID DIGITALPERSONA 5300	306,27	0,00	0,00				306,27		
14.	Komputer ALL In One zestaw (numer seryjny 8CN2280BKT)	4.046,70	0,00	0,00				4.046,70		
15.	Terminal z funkcją druku do obsługi aplikacji mobilnej związanej z CEEB – Główny Urząd Nadzoru Budowlanego Departament Usług Cyfrowych	0,00	929,88	0,00				929,88		
16.	Czytnik do skanowania odręcznych podpisów elektronicznych SIGNATEC DELTA Signature Pad – Ministerstwo Cyfryzacji	0,00	2.558,40	0,00				2.558,40		
	OGÓLEM	23.785,91	3.488,28	0,00				27.274,19		

Wojciech
Krzysztof Gajewski

Sporządziła Bogumiła Bugaj, Wasniów, dnia 17 kwietnia 2024r.



WÓJT GMINY
Waśniów

Waśniów, dnia 7 marca 2024r.

Fn.3021.14.2024

Pan Mirosław Chamera
Przewodniczący Rady Gminy
W WAŚNIOWIE
ul. Rynek 24
27 - 425 Waśniów

Rada Gminy w Waśniowie
Wpłynęło..... 07. MAR 2024
Podpis..... Dudel

Na podstawie art. 65 pkt 13 ustawy z 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2020 r. poz. 568 ze zm.)

przekładam

informację o wykonaniu planu finansowego za 2023r. dla niżej wymienionych projektów dofinansowanych ze środków Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD Programu Inwestycji Strategicznych:

1. "Modernizacja infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Waśniów (2022-2024)".

Plan finansowy ustalony został Zarządzeniem Nr 236/2022 Wójta Gminy Waśniów z dnia 29 grudnia 2022r. Zmiany planu dokonano zarządzeniami:

- Nr 40/2023 z dnia 27 marca 2023r.,
- Nr 59/1/2023 z dnia 12 maja 2023r.,
- Nr 87/2023 z dnia 28 czerwca 2023r.

1.1.Realizację planu finansowego za 2023r., przedstawia poniższa tabela z uwzględnieniem finansowania w 2024r.:

1.1.1. w zakresie dochodów przedstawia się następująco:

dział	rozdział	paragraf	okres realizacji	środki Rządowego Funduszu POLSKI Ład Program Inwestycji Strategicznych	Wykonanie
Plan					Wykonanie
010	01043	6370	2024	4.842.960,00 zł	0,00
Razem dochody				4.842.960,00 zł	0,00

1.1.2. w zakresie wydatków przedstawia się następująco:

dział	rozdział	paragraf	okres realizacji	kwota ogółem	w tym:		Wykonanie	
					środki własne	środki Rządowego Funduszu POLSKI Ład Program Inwestycji Strategicznych		
Plan								Wykonanie
010	01043	6050	2023	360.000,00	360.000,00	0,00	40.290,33	
010	01043	w tym:	2024	4.940.000,00	97.040,00	4.842.960,00	0,00	
		6050		0,00	,00	0,00	0,00	
		6370		0,00	0,00	4.842.960,00	0,00	
Razem wydatki				5.300.000,00	457.040,00	4.842.960,00	40.290,33	

2. "Budowa hali sportowej z zapleczem i pomieszczeniami przeznaczonymi na świetlicę przy Szkole Podstawowej w Boleszynie (2022-2024)".

Plan finansowy ustalony został Zarządzeniem Nr 235/2022 Wójta Gminy Waśniów z dnia 29 grudnia 2022r.

Zmiany planu dokonano zarządzeniami:

- Nr 7/4/2023 z dnia 24 stycznia 2023r.,
- Nr 41/2023 z dnia 27 marca 2023r.,
- Nr 88/2023 z dnia 28 czerwca 2023r.

2.1. Realizację planu finansowego za 2023r., przedstawia poniższa tabela z uwzględnieniem finansowania w 2024r.:

2.1.1. w zakresie dochodów przedstawia się następująco:

dział	rozdział	paragraf	okres realizacji	środki Rządowego Funduszu POLSKI Ład Program Inwestycji Strategiczných	Wykonanie
Plan					Wykonanie
801	80101	6370	2024	4.980.000,00 zł	0,00
Razem dochody				4.980.000,00 zł	0,00

2.1.2. w zakresie wydatków przedstawia się następująco:

dział	rozdział	paragraf	okres realizacji	kwota ogółem	w tym:		Wykonanie
					środki własne	środki Rządowego Funduszu POLSKI Ład Program Inwestycji Strategiczných	
Plan							
801	80101	6050	2023	920.000,00	920.000,00	0,00	32.800,00
801	80101	w tym:	2024	5.050.000,00	70.000,00	4.980.000,00	0,00
		6050		0,00	70.000,00	0,00	0,00
		6370		0,00	0,00	4.980.000,00	0,00
Razem wydatki				5.970.000,00	990.000,00	4.980.000,00	32.800,00

3. "Budowa odnawialnych źródeł energii dla budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Waśniów (2022-2024)".

Plan finansowy ustalony został Zarządzeniem Nr 234/2022 Wójta Gminy Waśniów z dnia 29 grudnia 2023r.

Zmiany planu dokonano zarządzeniami:

- Nr 7/3/2023 z dnia 24 stycznia 2023r.,
- Nr 89/2023 z dnia 28 czerwca 2023r.,
- Nr 196/2023 z dnia 8 grudnia 2023r.

2.1. Realizację planu finansowego za 2023r., przedstawia poniższa tabela z uwzględnieniem finansowania w 2024r.:

3.1. Realizację planu finansowego za 2023r., przedstawia poniższa tabela:

3.1.1 w zakresie dochodów przedstawia się następująco:

dział	rozdział	paragraf	okres realizacji	środki Rządowego Funduszu POLSKI Ład Program Inwestycji Strategicznych	Wykonanie
Plan					Wykonanie
900	90005	6370	2023	680.000,00 zł	0,00
Razem dochody				680.000,00 zł	0,00

3.1.2. w zakresie wydatków przedstawia się następująco:

dział	rozdział	paragraf	okres realizacji	kwota ogółem	w tym:		Wykonanie
					środki własne	środki Rządowego Funduszu POLSKI Ład Program Inwestycji Strategicznych	
Plan							Wykonanie
900	90005	w tym:	2023	750.000,00	70.000,00	680.000,00	33.700,00
		6050		0,00	70.000,00	0,00	33.700,00
		6370		0,00	0,00	680.000,00	
900	90005	6050	2024	10.000,00	10.000,00		
Razem wydatki				760.000,00	80.000,00	680.000,00	33.700,00

4. " Modernizacja obejmująca przebudowę drogi w msc. Wronów położonej na działce nr 258/1 na długości 980 mb (2022-2023)".

Plan finansowy ustalony został Zarządzeniem Nr 233/2022 Wójta Gminy Waśniów z dnia 29 grudnia 2022r.

4.1.Realizację planu finansowego za 2023r., przedstawia poniższa tabela:

4.1.1. w zakresie dochodów przedstawia się następująco:

dział	rozdział	paragraf	okres realizacji	środki Rządowego Funduszu POLSKI Ład Program Inwestycji Strategicznych	Wykonanie
Plan					Wykonanie
600	60017	6370	2023	995.000,00 zł	995.000,00
Razem dochody				995.000,00 zł	995.000,00

4.1.2. w zakresie wydatków przedstawia się następująco:

dział	rozdział	paragraf	okres realizacji	kwota ogółem	w tym:		Wykonanie
					środki własne	środki Rządowego Funduszu POLSKI Ład Program Inwestycji Strategicznych	
Plan							Wykonanie
600	60017	w tym:	2023	1.280.000,00	285.000,00	995.000,00	1.271.298,21
		6050		0,00	285.000,00	0,00	276.298,21
		6370		0,00	0,00	995.000,00	995.000,00
Razem wydatki				1.280.000,00	285.000,00	995.000,00	1.271.298,21

Wykonanie roku 2022 – 4.000,00 zł.

5. ” Zagospodarowanie terenu przy zbiorniku wodnym „Waśniów” zlokalizowanym na waśniowskich błoniach - II etap (2022-2025)”.

Plan finansowy ustalony został Zarządzeniem Nr 242/2022 Wójta Gminy Waśniów z dnia 29 grudnia 2022r. Zmiany planu dokonano zarządzeniami:

- Nr 58/2/2023 z dnia 12 maja 2023r.,
- Nr 141/2023 z dnia 26 września 2023r.,
- Nr 179/2023 z dnia 22 listopada 2023r.,
- Nr 198/2023 z dnia 8 grudnia 2023r.

5.1.Realizację planu finansowego za 2023r., przedstawia poniższa tabela z uwzględnieniem finansowania w latach 2024-2025:

5.1.1. w zakresie dochodów przedstawia się następująco:

dział	rozdział	paragraf	okres realizacji	środki Rządowego Funduszu POLSKI Ład Program Inwestycji Strategicznych	Wykonanie
Plan					Wykonanie
630	63095	6370	2024	4.740.500,00 zł	0,00
Razem dochody				4.740.500,00 zł	0,00

5.1.2. w zakresie wydatków przedstawia się następująco:

dział	rozdział	paragraf	okres realizacji	kwota ogółem	w tym:		Wykonanie
					środki własne	środki Rządowego Funduszu POLSKI Ład Program Inwestycji Strategicznych	
Plan							Wykonanie
630	63095	6050	2023	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00
630	63095	w tym:	2024	4.900.000,00	159.500,00	4.740.500,00	0,00
		6050		0,00	159.500,00	0,00	0,00
		6370		0,00	0,00	4.740.500,00	0,00
630	63095	6050	2025	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Razem wydatki				5.510.000,00	769.500,00	4.740.500,00	0,00

Wykonanie roku 2022 – 59.320,00 zł

6. „Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Waśniów (2023-2024)”.

Plan finansowy ustalony został Zarządzeniem Nr 142/2022 Wójta Gminy Waśniów z dnia 26 września 2023r.

6.1.Realizację planu finansowego za 2023r., przedstawia poniższa tabela z uwzględnieniem finansowania w 2024r.

6.1.1. w zakresie dochodów przedstawia się następująco:

dział	rozdział	paragraf	okres realizacji	środki Rządowego Funduszu POLSKI Ład Program Inwestycji Strategicznych	Wykonanie
Plan					Wykonanie
900	90015	6370	2024	2.566.900,00 zł	0,00
Razem dochody				2.566.900,00 zł	0,00

6.1.2. w zakresie wydatków przedstawia się następująco:

dział	rozdział	paragraf	okres realizacji	kwota ogółem	w tym:		Wykonanie
					środki własne	środki Rządowego Funduszu POLSKI Ład Program Inwestycji Strategicznych	
Plan							Wykonanie
900	90015	6050	2023	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
900	90015	w tym:	2024	3.192.000,00	625.100,00	2.566.900,00	0,00
		6050		0,00	625.100,00	0,00	0,00
		6370		0,00	0,00	2.566.900,00	0,00
Razem wydatki				3.212.000,00	645.100,00	2.566.900,00	0,00

7. „Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie gminy Waśniów – modernizacja pięciu odcinków drogowych dróg gminnych położonych w msc. Śnieżkowice, Nagorzyce, Nowy Skoszyn, Nosów oraz Zagaje Grzegorzowskie(2023-2024)”

Plan finansowy ustalony został Zarządzeniem Nr 180/2023 Wójta Gminy Waśniów z dnia 22 listopada 2023r.

7.1.Realizację planu finansowego za 2023r., przedstawia poniższa tabela z uwzględnieniem finansowania w 2024r.

7.1.1. w zakresie dochodów przedstawia się następująco:

dział	rozdział	paragraf	okres realizacji	środki Rządowego Funduszu POLSKI Ład Program Inwestycji Strategicznych	Wykonanie
Plan					Wykonanie
600	60016	6370	2024	2.646.000,00 zł	0,00
Razem dochody				2.646.000,00 zł	0,00

7.1.2. w zakresie wydatków przedstawia się następująco:

dział	rozdział	paragraf	okres realizacji	kwota ogółem	w tym:		Wykonanie
					środki własne	środki Rządowego Funduszu POLSKI Ład Program Inwestycji Strategicznych	
Plan							Wykonanie
600	60016	6050	2023	54.000,00	54.000,00	0,00	17.272,00
600	60016	6370	2024	2.646.000,00	0,00	2.646.000,00	0,00
Razem wydatki				2.700.000,00	54.000,00	2.646.000,00	17.272,00

8. „Modernizacja infrastruktury gospodarki odpadami na terenie Gminy Waśniów (2023-2025)”.

Plan finansowy ustalony został Zarządzeniem Nr 183/2023 Wójta Gminy Waśniów z dnia 22 listopada 2023r.

8.1.Realizację planu finansowego za 2023r., przedstawia poniższa tabela z uwzględnieniem finansowania w latach 2024-2025.

8.1.1. w zakresie dochodów przedstawia się następująco:

dział	rozdział	paragraf	okres realizacji	środki Rządowego Funduszu POLSKI Ład Program Inwestycji Strategiczných	Wykonanie
Plan					Wykonanie
900	90026	6370	2024	1.995.000,00 zł	0,00
Razem dochody				1.995.000,00 zł	0,00

8.1.2. w zakresie wydatków przedstawia się następująco:

dział	rozdział	paragraf	okres realizacji	kwota ogółem	w tym:		Wykonanie
					środki własne	środki Rządowego Funduszu POLSKI Ład Program Inwestycji Strategiczných	
Plan							Wykonanie
900	90026	6050	2023	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
900	90026	W tym:	2024	2.045.000,00	50.000,00	1.995.000,00	0,00
		6050		0,00	50.000,00	0,00	0,00
		6370		0,00	0,00	1.995.000,00	0,00
900	90026	6050	2025	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Razem wydatki				2.100.000,00	105.000,00	1.995.000,00	0,00

9. „Modernizacja infrastruktury sportowej przy Szkole Podstawowej w Waśniowie (2023-2025)”.

Plan finansowy ustalony został Zarządzeniem Nr 184/2023 Wójta Gminy Waśniów z dnia 22 listopada 2023r.

9.1. Realizację planu finansowego za 2023r., przedstawia poniższa tabela z uwzględnieniem finansowania w latach 2024-2025.

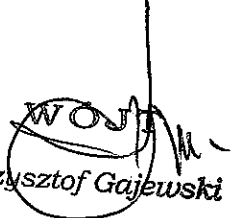
9.1.1. w zakresie dochodów przedstawia się następująco:

dział	rozdział	paragraf	okres realizacji	środki Rządowego Funduszu POLSKI Ład Program Inwestycji Strategiczných	Wykonanie
Plan					Wykonanie
926	92601	6370	2024	2.610.000,00 zł	0,00
Razem dochody				2.610.000,00 zł	0,00

9.1.2. w zakresie wydatków przedstawia się następująco:

dział	rozdział	paragraf	okres realizacji	kwota ogółem	w tym:		Wykonanie
					środki własne	środki Rządowego Funduszu POLSKI Ład Program Inwestycji Strategiczných	
Plan							Wykonanie
926	92601	6050	2023	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00

926	92601	W tym:	2024	2.710.000,00	100.000,00	2.610.000,00	0,00
		6050		0,00	100.000,00	0,00	0,00
		6370		0,00	0,00	2.610.000,00	0,00
926	92601	6050	2025	140.000,00	140.000,00	0,00	0,00
Razem wydatki				2.900.000,00	290.000,00	2.610.000,00	0,00


 Krzysztof Gajewski

WÓJT GMINY
Waśniów

Waśniów, dnia 7 marca 2024r.

Fn.3021.13.2024

Pan Mirosław Chamera
Przewodniczący Rady Gminy
W WAŚNIOWIE
ul. Rynek 24
27 - 425 Waśniów

Rada Gminy w Waśniowie
Wpłynęło... 07. MAR. 2024
Podpis..... Dudek

Na podstawie art. 65 pkt 13 ustawy z 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2020 r. poz. 568 ze zm.)

przedkładam

informację o wykonaniu planu finansowego rachunku wydzielonego o numerze 25 8507 0004 2008 8000 0026 0048 dotyczącego realizacji celów związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 dla zadania „Dodatek energetyczny”.

Plan finansowy ustalony został Zarządzeniem Nr 250/2022 Wójta Gminy Waśniów z dnia 29 grudnia 2022r. Zmiany planu finansowego dokonano zarządzeniem Nr 195/2023 z dnia 8 grudnia 2023r.

1. Realizacja planu finansowego za 2023r. w zakresie dochodów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
	Plan dochodów	6.630,00	6.630,00	2023
	Dział 853– Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6.630,00	6.630,00	
	rozdział 85395 – Pozostała działalność	6.630,00	6.630,00	
	§ 2180 – Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID 19 na finansowanie lub dofinansowanie do realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	6.630,00	6.630,00	

2. Realizacja planu finansowego za 2023r. w zakresie wydatków przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
	Plan wydatków	6.630,00	6.630,00	2023
	Dział 853– Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6.630,00	6.630,00	
	rozdział 85395 – Pozostała działalność	6.630,00	6.630,00	
	§ 3110	6.500,00	6.500,00	
	§ 4010	108,75	108,75	
	§ 4110	18,59	18,59	
	§ 4120	2,66	2,66	

Zadanie realizowane przez Urząd Gminy w Waśniowie.

WÓJT
Krzysztof Gajewski

177
177
177

177
177
177

177
177
177

177
177
177

177
177
177

177
177
177

177
177
177

177
177
177

177
177
177

WÓJT GMINY
Waśniów

Waśniów, dnia 7 marca 2024r.

Fn.3021.12.2024

Pan Mirosław Chamera
Przewodniczący Rady Gminy
W WAŚNIOWIE
ul. Rynek 24
27 - 425 Waśniów

Rada Gminy w Waśniowie
Wpłynęło..... 07. MAR. 2024.....
Podpis..... Dudek.....

Na podstawie art. 65 pkt 13 ustawy z 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2020 r. poz. 568 ze zm.)

przedkładam

informację o wykonaniu planu finansowego rachunku wydzielonego o numerze 04 8507 0004 2008 8000 0026 0038 dotyczącego realizacji celów związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych „dla gmin górskich”.

Plan finansowy ustalony został Zarządzeniem Nr 241/2022 Wójta Gminy Waśniów z dnia 29 grudnia 2023r. Zmiany planu finansowego dokonano zarządzeniami:

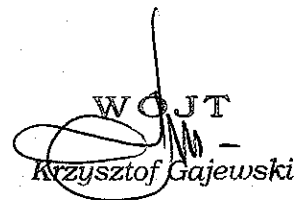
- Nr 7/1/2023 z dnia 24 stycznia 2023r.,
- Nr 58//1/2023 z dnia 12 maja 2023r.,
- Nr 140/2023 z dnia 26 września 2023r.,
- Nr 197/2023 z dnia 8 grudnia 2023r.

Ustalenie planu finansowego nastąpiło w zakresie przychodów, dochodów i wydatków, z uwzględnieniem finansowania inwestycji w latach 2022-2025r.

Realizację planu finansowego za 2023r. dla rachunku wydzielonego o numerze 04 8507 0004 2008 8000 0026 0038 dotyczącego realizacji celów związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych „dla gmin górskich” dla zadania pn. „Rewitalizacja przestrzeni turystycznej przy zbiorniku wodnym „Waśniów” zlokalizowanym na waśniowskich błoniach dofinansowanego z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – etap I” przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
1.	W zakresie przychodów	1.930.000,00	1.930.000,00	
	§ 905 - Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w tym: - środki Rządowego Funduszu Inwestycji lokalnych – 1.930.000,00 zł, - odsetki od środków na rachunku bankowym - 231,26 zł.	1.930.000,00	1.930.000,00	2023
2.	Plan dochodów	0,00	100.966,87	2021-2023
	Dział 758– Różne rozliczenia	0,00	100.966,87	
	rozdział 75816–Wpływy do rozliczenia	0,00	100.966,87	
	§ 0920	0,00	100.966,87	2021-231,26 zł, 2022-422,65 zł, 2023-100.312,96

3.	Plan wydatków ogółem na lata 2022-2025	2.200.000,00	55.700,00	2022-2025r.
	Dział 630 - Turystyka	2.200.000,00	55.700,00	
	rozdział 63095 - Pozostała działalność	2.200.000,00	55.700,00	
	§ 6050	270.000,00	55.700,00	
	§ 6100	1.930.000,00	0,00	
	w tym			
3.1.	2022r.	55.700,00	55.700,00	
	- § 6050 (własne gminy)	55.700,00	55.700,00	
3.2.	2023r.	2.130.000,00	0,00	
	§ 6050 (własne gminy)	200.000,00	0,00	
	§ 6100	1.930.000,00	0,00	
3.3.	2024r.	10.300,00	0,00	
	§ 6050 (własne gminy)	10.300,00	0,00	
3.4.	2025r.	4.000,00	0,00	
	§ 6050 (własne gminy)	4.000,00	0,00	


WOJT
 Krzysztof Gajewski

WÓJT GMINY
Waśniów

Waśniów, dnia 7 marca 2024r.

Fn.3021.11.2024

Pan Mirosław Chamera
Przewodniczący Rady Gminy
W WAŚNIOWIE
ul. Rynek 24
27 - 425 Waśniów

Rada Gminy w Waśniowie

Wpłynęło... 07.03.2024

Podpis..... D. Duda

Na podstawie art. 14 pkt 19 ustawy z 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 167 z późn. zm)

przedkładam

informację o wykonaniu planów finansowych za 2023 rok środków z Funduszu Pomocy gromadzonych na rachunku wydzielonym dochodów o numerze 79 8507 0004 2008 8000 0026 0046 przeznaczonych na realizację zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy w tym:

1. Edukacja uczniów z Ukrainy.

Plan finansowy ustalony został Zarządzeniem Nr 20/2023 Wójta Gminy Waśniów z dnia 10 lutego 2023r. Zmiany planu finansowego dokonano zarządzeniami:

- Nr 37/2023 z dnia 20 marca 2023r.,
- Nr 53/1/2023 z dnia 13 kwietnia 2023r.,
- Nr 70/2023 z dnia 24 maja 2023r.,
- Nr 92/2023 z dnia 30 czerwca 2023r.,
- Nr 100/2023 z dnia 12 lipca 2023r.,
- Nr 114/2023 z dnia 16 sierpnia 2023r.,
- Nr 133/2023 z dnia 13 września 2023r.,
- Nr 155/2023 z dnia 11 października 2023r.,
- Nr 175/2023 z dnia 15 listopada 2023r.
- Nr 204/2023 z dnia 19 grudnia 2023r.

1.1. Realizacja planu finansowego za 2023r. w zakresie dochodów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
	Plan dochodów	49.454,00	49.454,00	2023r.
	Dział 758 – Różne rozliczenia	49.454,00	49.454,00	
	rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe	49.454,00	49.454,00	
	§ 2100	49.454,00	49.454,00	

1.2. Realizacja planu finansowego za 2023r. w zakresie wydatków przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
	Plan wydatków	49.454,00	49.454,00	2023r.
	Dział 801 – Oświata i wychowanie	49.454,00	49.454,00	
	rozdział 80195 – Pozostała działalność w tym:	49.454,00	49.454,00	
	§ 4740	1.764,00	1.764,00	
	§ 4850	359,51	359,51	
	§ 4860	47.330,49	47.330,49	

z tego:

1.2.1. Publiczna Szkoła Podstawowa w Mominie:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
	Plan wydatków	47.330,49	47.330,49	2023r.
	Dział 801 – Oświata i wychowanie	47.330,49	47.330,49	
	rozdział 80195 – Pozostała działalność w tym:	47.330,49	47.330,49	
	§ 4860	47.330,49	47.330,49	

1.2.2. Centrum Usług Wspólnych w Waśniowie:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
	Plan wydatków	2.123,51	2.123,51	2023r.
	Dział 801 – Oświata i wychowanie	2.123,51	2.123,51	
	rozdział 80195 – Pozostała działalność w tym:	2.123,51	2.123,51	
	§ 4740	1.764,00	2.646,00	
	§ 4850	359,51	539,26	

2. Nadanie numeru PESEL dla obywatela Ukrainy

Plan finansowy ustalony został Zarządzeniem Nr 45/2023 Wójta Gminy Waśniów z dnia 29 marca 2023r. Zmiany planu finansowego dokonano zarządzeniami:

- Nr 106/2023 z dnia 31 lipca 2023r.,
- Nr 115/2023 z dnia 16 sierpnia 2023r.,
- Nr 172/2023 z dnia 15 listopada 2023r.,

2.1. Realizacja planu finansowego za 2023r. w zakresie dochodów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
	Plan dochodów	97,69	97,69	2023r.
	Dział 750 – Administracja publiczna	97,69	97,69	
	rozdział 75095 – Pozostała działalność	97,69	97,69	
	§ 2100	97,69	97,69	

2.2. Realizacja planu finansowego za 2023r. w zakresie wydatków przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
	Plan wydatków	97,69	97,69	2023r.
	Dział 750 – Administracja publiczna	97,69	97,69	
	rozdział 75095 – Pozostała działalność w tym:	97,69	97,69	
	§ 4350	60,34	60,34	
	§ 4740	31,25	31,25	
	§ 4850	6,10	6,10	

Zadanie realizowane przez Urząd Gminy w Waśniowie.

3. Potwierdzenie tożsamości obywateli Ukrainy i wprowadzenie danych kontaktowych na wniosek przez osoby posiadającej już numeru PESEL II.

Plan finansowy ustalony został Zarządzeniem Nr 173/2023 Wójta Gminy Waśniów z dnia 15 listopada 2023r.

3.1. Realizacja planu finansowego za 2023r. w zakresie dochodów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
	Plan dochodów	5,23	5,23	2023r.
	Dział 750 – Administracja publiczna	5,23	5,23	
	rozdział 75095 – Pozostała działalność	5,23	5,23	
	§ 2100	5,23	5,23	

3.2. Realizacja planu finansowego za 2023r. w zakresie wydatków przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
	Plan wydatków	5,23	5,23	2023r.
	Dział 750 – Administracja publiczna	5,23	5,23	
	rozdział 75095 – Pozostała działalność	5,23	5,23	
	§ 4350	5,23	5,23	

Zadanie realizowane przez Urząd Gminy w Waśniowie.

4. Świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy

Plan finansowy ustalony został Zarządzeniem Nr 2/3/2023 Wójta Gminy Waśniów z dnia 2 stycznia 2023r. Zmiany planu finansowego dokonano zarządzeniami:

- Nr 11/2023 z dnia 30 stycznia 2023r.,
- Nr 19/2023 z dnia 10 lutego 2023r.,
- Nr 36/2023 z dnia 20 marca 2023r.,
- Nr 51/2023 z dnia 13 kwietnia 2023r.,
- Nr 67/2023 z dnia 24 maja 2023r.,
- Nr 80/2023 z dnia 7 czerwca 2023r.,
- Nr 98/2023 z dnia 12 lipca 2023r.,
- Nr 113/2023 z dnia 16 sierpnia 2023r.,
- Nr 132/2023 z dnia 13 września 2023r.,
- Nr 154/2023 z dnia 11 października 2023r.,
- Nr 174/2023 z dnia 15 listopada 2023r.,
- Nr 206/2023 z dnia 19 grudnia 2023r.

4.1. Realizacja planu finansowego za 2023r. w zakresie dochodów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
	Plan dochodów	13.662,00	13.662,00	2023r.
	Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13.662,00	13.662,00	
	rozdział 85395 – Pozostała działalność	13.662,00	13.662,00	
	§ 2100	13.662,00	13.662,00	

4.2. Realizacja planu finansowego za 2023r. w zakresie wydatków przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
-----	------------------	------	-----------	------------------

	Plan wydatków	13.662,00	13.662,00	2023r.
	Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13.662,00	13.660,04	
	rozdział 85395 – Pozostała działalność w tym:	13.662,00	13.660,04	
	§ 3290	13.384,00	13.383,38	
	§ 4350	256,00	254,66	
	§ 4370	22,00	22,00	

Zadanie realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Waśniowie.

5. Wypłata świadczeń pieniężnych na podstawie art.13 ustawy z 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 167 z późn. zm.).

Plan finansowy ustalony został Zarządzeniem Nr 2/2/2023 Wójta Gminy Waśniów z dnia 2 stycznia 2023r. Zmiany planu finansowego dokonano zarządzeniami:

- Nr 18/2023 z dnia 10 lutego 2023r.,
- Nr 35/2023 z dnia 20 marca 2023r.,
- Nr 53/2023 z dnia 13 kwietnia 2023r.,
- Nr 69/2023 z dnia 24 maja 2023r.,
- Nr 78/2023 z dnia 7 czerwca 2023r.,
- Nr 97/2023 z dnia 12 lipca 2023r.,
- Nr 112/2023 z dnia 16 sierpnia 2023r.,
- Nr 121/2023 z dnia 31 sierpnia 2023r.,
- Nr 131/2023 z dnia 13 września 2023r.,
- Nr 153/2023 z dnia 11 października 2023r.,
- Nr 190/2023 z dnia 30 listopada 2023r.

5.1. Realizacja planu finansowego za 2023r. w zakresie dochodów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
	Plan dochodów	180.216,00	180.216,00	2023r.
	Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	180.216,00	180.216,00	
	rozdział 85395 – Pozostała działalność	180.216,00	180.216,00	
	§ 2100	180.216,00	180.216,00	

5.2. Realizacja planu finansowego za 2023r. w zakresie wydatków przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
	Plan wydatków	180.216,00	180.216,00	2023r.
	Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	180.216,00	180.216,00	
	rozdział 85395 – Pozostała działalność w tym:	180.216,00	180.216,00	
	§ 3280	179.800,00	179.800,00	
	§ 4350	368,00	368,00	
	§ 4370	48,00	48,00	

Zadanie realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Waśniowie.

6. Jednorazowa pomoc 300 zł dla obywateli Ukrainy

Plan finansowy ustalony został Zarządzeniem Nr 99/2023 Wójta Gminy Waśniów z dnia 12 lipca 2023r. Zmiany planu finansowego dokonano zarządzeniem Nr 116/2023 z dnia 16 sierpnia 2023r.

6.1. Realizacja planu finansowego za 2023r. w zakresie dochodów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
	Plan dochodów	612,00	612,00	2023r.
	Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	612,00	612,00	
	rozdział 85395 – Pozostała działalność	612,00	612,00	
	§ 2100	612,00	612,00	

6.2. Realizacja planu finansowego za 2023r. w zakresie wydatków przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
	Plan wydatków	612,00	612,00	2023r.
	Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	612,00	612,00	
	rozdział 85395 – Pozostała działalność w tym:	612,00	612,00	
	§ 3290	600,00	600,00	
	§ 4350	12,00	12,00	

Zadanie realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Waśniowie.

7. Zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży z Ukrainy.

Plan finansowy ustalony został Zarządzeniem Nr 2/1/2023 Wójta Gminy Waśniów z dnia 2 stycznia 2023r. Zmiany planu finansowego dokonano zarządzeniami:

- Nr 17/2023 z dnia 10 lutego 2023r.,
- Nr 68/2023 z dnia 24 maja 2023r.,
- Nr 79/2023 z dnia 7 czerwca 2023r.,
- Nr 130/2023 z dnia 13 września 2023r.,
- Nr 152/2023 z dnia 11 października 2023r.,
- Nr 205/2023 z dnia 19 grudnia 2023r.

7.1. Realizacja planu finansowego za 2023r. w zakresie dochodów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
	Plan dochodów	3.641,00	3.623,00	2023r.
	Dział 852 – Pomoc społeczna	3.641,00	3.623,00	
	rozdział 85295 – Pozostała działalność	3.641,00	3.623,00	
	§ 2100	3.641,00	3.623,00	

7.2. Realizacja planu finansowego za 2023r. w zakresie wydatków przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Okres realizacji
	Plan wydatków	3.641,00	3.623,00	2023r.
	Dział 852 – Pomoc społeczna	3.641,00	3.623,00	

	rozdział 85295 - Pozostała działalność	3.641,00	3.623,00	
	§ 3280	3.641,00	3.623,00	

Zadanie realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Waśniowie.

WOJCI
Krzysztof Gajewski