

Zarządzenie Nr 29/2024
Wójta Gminy Wiśniew
z dnia 25 marca 2024 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Wiśniew za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 w związku z art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz § 28, § 31 i § 34 ust. 4 litera 1) rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342), zarządzam, co następuje:

§ 1

Przekazuje się sprawozdania finansowe jednostki samorządu terytorialnego Gminy Wiśniew za 2023 rok, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Wiśniew,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych Gminy Wiśniew,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych Gminy Wiśniew,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych Gminy Wiśniew,
- 5) łącznej informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych Gminy Wiśniew.

w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 przekazuje się Radzie Gminy Wiśniew.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt
Krzysztof Kryszczuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wisniew ul.Siedlecka 13 08-112 WIŚNIEW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WIŚNIEW sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego D7BA29A955736527 
Numer identyfikacyjny REGON 711582629		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 377 804,54	7 143 644,39	I Zobowiązania	6 511 579,97	15 846 499,71
I.1 Środki pieniężne	9 377 804,54	7 143 644,39	I.1 Zobowiązania finansowe	6 499 143,00	15 834 944,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 377 564,54	7 143 644,39	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 000 000,00	2 060 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	240,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 499 143,00	13 774 944,00
II Należności i rozliczenia	23 938,00	1 318,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 436,97	11 555,71
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 477 400,57	-9 178 391,32
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 619 195,18	-11 655 791,89
II.2 Należności od budżetów	23 938,00	1 318,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 619 195,18	-11 655 791,89
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 (+,-)	7 096 595,75	2 477 400,57
			III Rozliczenia międzyokresowe	412 762,00	476 854,00
Suma aktywów	9 401 742,54	7 144 962,39	Suma pasywów	9 401 742,54	7 144 962,39

Sylwia Maria Paryła

2024-03-25

Krzysztof Teofil Kryszczuk

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

D7BA29A955736527

Sylwia Maria Paryła
skarbnik

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Teofil Kryszczuk
zarząd

BeSTia

D7BA29A955736527

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Gmina Wisniew ul.Siedlecka 13 08-112 WIŚNIEW		Wysłać bez pisma przewodniego 4731FEE7D373C1C3
Numer identyfikacyjny REGON 711582629		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	62 018 703,58	90 483 714,55	A Fundusz	60 344 936,59	88 812 308,18
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	57 388 504,40	71 135 381,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	59 596 055,93	88 050 589,24	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 956 432,19	17 676 926,60
A.II.1 Środki trwałe	51 456 733,77	55 069 147,40	A.II.1 Zysk netto (+)	23 240 485,19	31 971 891,51
A.II.1.1 Grunty	1 017 347,50	1 080 952,50	A.II.2 Strata netto (-)	-20 284 053,00	-14 294 964,91
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 685 344,35	53 396 089,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	532 714,09	406 075,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	80 967,02	77 090,17	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	140 360,81	108 939,76	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 838 698,29	5 838 096,50
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 139 322,16	32 981 441,84	D.I Zobowiązania długoterminowe	292 822,82	3 185 012,92
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 481 546,77	1 536 928,31
A.III Należności długoterminowe	1 660 726,45	1 671 204,11	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	260 355,83	138 992,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	761 921,20	761 921,20	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	66 187,00	66 461,00
A.IV.1 Akcje i udziały	761 921,20	761 921,20	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	264 781,72	278 640,23
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	428 776,87	473 468,40

Sylvia Maria Paryła
(główny księgowy)
BeSTia

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)
4731FEE7D373C1C3

Krzysztof Teofil Kryszczuk
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	116 070,53	263 062,63
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	265 366,89	208 460,85
B Aktywa obrotowe	1 164 931,30	4 166 690,13	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	178 226,52	93 846,63	D.II.8 Fundusze specjalne	80 007,93	107 842,29
B.I.1 Materiały	178 226,52	93 846,63	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	80 007,93	107 842,29
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	1 064 328,70	1 116 155,27
B.II Należności krótkoterminowe	393 271,18	518 095,84			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	530,00	3 564,19			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	392 741,18	514 531,65			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	280 549,47	233 049,28			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	280 549,47	233 049,28			
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			

Sylvia Maria Paryła
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

4731FEE7D373C1C3

Krzysztof Teofil Kryszczuk
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	312 884,13	3 321 698,38			
Suma aktywów	63 183 634,88	94 650 404,68	Suma pasywów	63 183 634,88	94 650 404,68

Sylwia Maria Paryła
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

4731FEE7D373C1C3

Krzysztof Teofil Kryszczuk
(kierownik jednostki)

Sylwia Maria Paryła
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

4731FEE7D373C1C3

Krzysztof Teofil Kryszczuk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Wisniew ul.Siedlecka 13 08-112 WIŚNIEW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 711582629			Wysłać bez pisma przewodniego 84E025266A9BA473 	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		34 665 280,23	46 001 816,75
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
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		718 425,37	692 503,90
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		33 946 854,86	45 309 312,85
B.	Koszty działalności operacyjnej		31 780 893,20	27 971 781,77
B.I.	Amortyzacja		2 747 416,37	2 834 463,67
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 351 695,97	3 082 618,67
B.III.	Usługi obce		3 294 950,10	4 226 407,15
B.IV.	Podatki i opłaty		708 179,47	1 079 498,08
B.V.	Wynagrodzenia		9 248 534,79	10 497 357,03
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 704 622,15	3 065 691,86
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		359 939,10	461 696,44
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		10 350 284,25	2 721 478,08
B.X.	Pozostałe obciążenia		15 271,00	2 570,79
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 884 387,03	18 030 034,98
D.	Pozostałe przychody operacyjne		221 920,11	309 441,55
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		221 920,11	309 441,55
E.	Pozostałe koszty operacyjne		36 400,55	81 731,13

Sylwia Maria Paryła główny księgowy	2024-03-25 rok, miesiąc, dzień	Krzysztof Teofil Kryszczuk 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	36 400,55	81 731,13
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 069 906,59	18 257 745,40
G.	Przychody finansowe	50 662,72	17 634,26
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	50 662,72	17 634,26
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	164 137,12	598 453,06
H.I.	Odsetki	164 137,12	529 451,68
H.II.	Inne	0,00	69 001,38
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 956 432,19	17 676 926,60
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)	2 956 432,19	17 676 926,60

Sylwia Maria Paryła

główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Teofil Kryszczuk

kierownik jednostki

Sylwia Maria Paryła
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Teofil Kryszczuk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Wisniew ul.Siedlecka 13 08-112 WIŚNIEW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 711582629			Wysłać bez pisma przewodniego 3F223A283036271F 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		47 294 654,40	57 388 504,40
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		73 893 959,04	112 755 935,14
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		25 104 715,43	23 240 485,19
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		39 396 812,58	57 723 770,72
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		8 975 099,27	31 252 340,88
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		408 591,34	532 522,34
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		8 740,42	6 816,01
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		63 800 109,04	99 009 057,96
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		18 520 757,76	20 284 053,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		34 762 346,40	46 065 408,04
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		9 886 412,34	32 087 248,13
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		490 708,85	468 917,34
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		139 883,69	103 431,45
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		57 388 504,40	71 135 381,58

Sylwia Maria Paryła główny księgowy	2024-03-25 rok, miesiąc, dzień	Krzysztof Teofil Kryszczuk kierownik jednostki
--	-----------------------------------	---

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 956 432,19	17 676 926,60
III.1.	zysk netto (+)	23 240 485,19	31 971 891,51
III.2.	strata netto (-)	-20 284 053,00	-14 294 964,91
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	60 344 936,59	88 812 308,18

Sylwia Maria Paryła
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Teofil Kryszczuk
kierownik jednostki

Sylwia Maria Paryła
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Teofil Kryszczuk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wisniew ul.Siedlecka 13 08-112 WIŚNIEW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 711582629		C1DF78BEB58AD766 

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	438 064,54
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.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Sylvia Maria Paryła (główny księgowy)	2024.03.25 rok mies. dzień	Krzysztof Teofil Kryszczuk (kierownik jednostki)
---	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Sylwia Maria Paryła (główny księgowy)	2024.03.25 rok mies. dzień	Krzysztof Teofil Kryszczuk (kierownik jednostki)
---	--	--

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
1.2	Gmina Wiśniew
	siedzibę jednostki
1.3	Wiśniew
	adres jednostki
1.4	ul. Siedlecka 13, 08-112 Wiśniew
	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.)
	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	Rok 2023, tj. od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.
	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostek budżetowych tj.: Urząd Gminy Wiśniew, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wiśniewie, Zespół Oświatowy w Wiśniewie, Szkoła Podstawowa w Śmiarach, Szkoła Podstawowa w Radomyśli.
	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji)
5.	Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości, które obejmują: 1. Określenie roku obrotowego i wchodzącego w jego skład okresów sprawozdawczych, 2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego, 3. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym: a) Zakładowy plan kont ustalający: - wykaz kont księgi głównej,

- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
- b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych ośnikach danych,
- c) opis systemu komputerowego,
- d) system ochrony danych i zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa zostały wycenione według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont. Sprawozdanie finansowe za 2023 rok przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Metoda wyceny aktywów i pasywów:

W roku obrotowym 2023 aktywa i pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczenia amortyzacji (umorzenia), jednostka przyjęła ustalenia:

- a) Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł i równej lub wyższej od 200 zł (dolna granica) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej pozostałych środków trwałych i zalicza się bezpośrednio w koszty w miesiącu poniesienia wydatku,
- b) Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany,
- c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30% rocznie.
- d) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
- e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.

Aktywa obrotowe:

Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe:

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości

wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe stają się wymagalne powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki:

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne:

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy:

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

inne informacje

II. W łącznym bilansie obejmującym dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Gminy Wiśniew dokonano wyłączenia w:

- poz. B.II.1. – Należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 18 918,93 złotych.
- poz. D.II.1. – Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 18 918,93 złotych.

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za 2023rok														
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa brutto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość końcowa brutto – stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.)	300 055,18	7 047,19	0,00	0,00	0,00	7 047,19	0,00	218,99	0,00	0,00	0,00	218,99	306 883,38
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	300 055,18	7 047,19	0,00	0,00	0,00	7 047,19	0,00	218,99	0,00	0,00	0,00	218,99	306 883,38
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	95 474 245,20	559 898,99	0,00	0,00	38 134 113,68	38 694 012,67	103,00	118 099,08	0,00	0,00	6 914 345,66	7 032 547,74	127 135 710,13
2.	Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)	82 676 933,57	147 913,77	0,00	0,00	6 768 605,87	6 916 519,64	103,00	53 405,28	0,00	0,00	468 814,34	522 322,62	89 071 130,59
2.1.	Grunty, w tym:	1 017 347,50	63 708,00	0,00	0,00	0,00	63 708,00	103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103,00	1 080 952,50
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 748 180,74	0,00	0,00	0,00	6 768 605,87	6 768 605,87	0,00	0,00	0,00	0,00	468 814,34	468 814,34	84 047 972,27
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 744 950,11	25 705,77	0,00	0,00	0,00	25 705,77	0,00	53 405,28	0,00	0,00	0,00	53 405,28	1 717 250,60
2.4.	Środki transportu	1 876 612,59	58 500,00	0,00	0,00	0,00	58 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 935 112,59
2.5.	Inne środki trwałe	289 842,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289 842,63
3.	Pozostałe środki trwałe	4 657 989,47	411 985,22	0,00	0,00	105 772,53	517 757,75	0,00	64 693,80	0,00	0,00	27 915,72	92 609,52	5 083 137,70
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 139 322,16	0,00	0,00	0,00	31 259 735,28	31 259 735,28	0,00	0,00	0,00	0,00	6 417 615,60	6 417 615,60	32 981 441,84
5.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3 + 9 – 13)	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego z tytułu trwałej utruty wartości użytkowej	Wartość końcowa brutto minus umorzenia	
			amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (10 + 11 + 12)			Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.)	300 055,18	7 047,19	0,00	0,00	0,00	0,00	7 047,19	0,00	218,99	0,00	218,99	306 883,38	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	300 055,18	7 047,19	0,00	0,00	0,00	0,00	7 047,19	0,00	218,99	0,00	218,99	306 883,38	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	35 878 189,27	2 834 463,67	411 985,22	0,00	0,00	105 772,53	3 352 221,42	0,00	117 374,72	27 915,72	145 289,80	39 085 120,89	0,00	59 596 055,93	89 050,589,24
2.	Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)	31 220 199,80	2 834 463,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2 834 463,67	0,00	52 680,28	0,00	52 680,28	34 001 983,19	0,00	51 456 733,77	55 069 147,40
2.1.	Grunty, w tym:	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	1 017 347,50	1 080 952,50

[illegible]

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w trakcie roku obrotowego		Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.									
...									
2.	Udziały	7630	761 921,20	0,00	0,00	0,00	0,00	7630	761 921,20
2.1.	ZUO Sp. z o.o. Siedlce	310	29 921,20	0,00	0,00	0,00	0,00	310	29 921,20
2.2.	Gmina Spółka Komunalna Sp. z o.o. w Wiśniewie	7320	732 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7320	732 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.									
...									
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.									
...									
	Ogółem (1. + 2. + 3. + 4.)	7630	761 921,20	0,00	0,00	0,00	0,00	7630	761 921,20

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Należności jednostek budżetowych (I.1. + I.2.)	536 593,39	68 297,13	0,00	166 825,98	166 825,98	438 064,54
I.1.	Należności długoterminowe	536 593,39	68 297,13	0,00	166 825,98	166 825,98	438 064,54
I.2.	Należności krótkoterminowe (I.2.1. + I.2.2. + I.2.3. + I.2.4.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe z budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu j.s.t.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (I. + II.)	536 593,39	68 297,13	0,00	166 825,98	166 825,98	438 064,54

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, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego (3 + 5 + 7)	koniec roku obrotowego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.									
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	292 822,82	3 185 012,92	292 822,82	3 185 012,92
2.1.	Starostwo Powiatowe w Siedlcach	0,00	0,00	0,00	0,00	164 339,22	2 972 170,36	164 339,22	2 972 170,36
2.2.	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	0,00	0,00	0,00	0,00	127 309,60	211 758,56	127 309,60	211 758,56
2.3.	Państwowe Gospodarstwo Rolne	0,00	0,00	0,00	0,00	1 174,00	1 084,00	1 174,00	1 084,00
3.	Zobowiązania finansowe długoterminowe wykazane w bilansie z wykonania budżetu j.s.t.	2 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	3 599 143,00	13 934 944,00	6 499 143,00	15 834 944,00
3.1.	Kredyt – MBS Zbuczyn	2 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	2 900 000,00	9 900 000,00
3.2.	Pożyczka-WFOŚiGW	0,00	0,00	0,00	0,00	3 599 143,00	5 934 944,00	3 599 143,00	5 934 944,00
	Ogółem (1. + 2. + 3.)	2 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	3 891 965,82	3 891 965,82	6 791 965,82	19 019 956,92

a.)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Zobowiązanie długoterminowe zaprezentowano w tabeli.
b.)	powyżej 3 do 5 lat
	Zobowiązanie długoterminowe zaprezentowano w tabeli.
c.)	powyżej 5 lat
	Zobowiązanie długoterminowe zaprezentowano w tabeli.
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

	Nie dotyczy.																																																																																																																						
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																																																						
	<table><tr><th colspan="10">Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki za 2023 rok</th></tr><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie według rodzajów zabezpieczenia na majątku</th><th colspan="2">Kwota zobowiązania</th><th colspan="2">Kwota zabezpieczenia</th><th colspan="4">Zabezpieczenia</th></tr><tr><th>na początek roku obrotowego</th><th>na koniec roku obrotowego</th><th>na początek roku obrotowego</th><th>na koniec roku obrotowego</th><th colspan="2">na aktywach trwałych</th><th colspan="2">na aktywach obrotowych</th></tr><tr><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th><th>na początek roku obrotowego</th><th>na koniec roku obrotowego</th><th>na początek roku obrotowego</th><th>na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td></tr><tr><td>1.</td><td>Weksel</td><td>8 834 944,00</td><td>15 834 944,00</td><td>8 834 944,00</td><td>15 834 944,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>8 834 944,00</td><td>15 834 944,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Hipoteka</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Przewłaszczenie na zabezpieczeniu</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Zastaw</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>Kaucja pieniężna</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>6.</td><td>Inne</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem:</td><td>8 834 944,00</td><td>15 834 944,00</td><td>8 834 944,00</td><td>15 834 944,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>8 834 944,00</td><td>15 834 944,00</td></tr></table>	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki za 2023 rok										Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zabezpieczenia na majątku	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Zabezpieczenia				na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych								na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	1.	Weksel	8 834 944,00	15 834 944,00	8 834 944,00	15 834 944,00	0,00	0,00	8 834 944,00	15 834 944,00	2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.	Przewłaszczenie na zabezpieczeniu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.	Kaucja pieniężna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Ogółem:	8 834 944,00	15 834 944,00	8 834 944,00	15 834 944,00	0,00	0,00	8 834 944,00	15 834 944,00
Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki za 2023 rok																																																																																																																							
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zabezpieczenia na majątku	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Zabezpieczenia																																																																																																																	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych																																																																																																															
						na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego																																																																																																														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10																																																																																																														
1.	Weksel	8 834 944,00	15 834 944,00	8 834 944,00	15 834 944,00	0,00	0,00	8 834 944,00	15 834 944,00																																																																																																														
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																														
3.	Przewłaszczenie na zabezpieczeniu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																														
4.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																														
5.	Kaucja pieniężna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																														
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																														
	Ogółem:	8 834 944,00	15 834 944,00	8 834 944,00	15 834 944,00	0,00	0,00	8 834 944,00	15 834 944,00																																																																																																														
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																																																						
	Nie dotyczy.																																																																																																																						
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																																																																																																																						
	Jednostka korzysta z uproszczenia ze względu na zasadę istotności zawartego w art.4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.																																																																																																																						
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																																																																																																						

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Gwarancje ubezpieczeniowe - roboty budowlane	1 664 839,65	1 935 420,86		
2.					
3.					
...					
	Ogółem:	1 664 839,65	1 935 420,86		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	213 621,51
2.	Odprawy pośmiertne	0,00
3.	Nagrody jubileuszowe	264 770,99
4.	Świadczenia urlopowe	109 647,46
5.	Inne świadczenia pracownicze	10 973,27
	Ogółem:	599 013,23

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w trakcie poprzedniego roku obrotowego			Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w trakcie bieżącego roku obrotowego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	278 501,54	0,00	0,00	2 684 146,62	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	2 848 997,57	0,00	0,00	20 150 942,57	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	1 385 333,16	0,00	0,00	628 676,28	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	4 462 267,00	0,00	0,00	7 795 969,81	0,00	0,00
	Ogółem:	8 975 099,27	0,00	0,00	31 259 735,28	0,00	0,00

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów- lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły | incydentalnie

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota przychodów i kosztów według stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Przychody (1. 1. + 1.2.)	18 331 805,27
1.1.	o nadzwyczajnej wartości (1.1.1. + 1.1.2. + ...)	
1.1.1.		
...		
1.2.	które wystąpiły incydentalnie (1.2.1. + 1.2.2. + ...)	18 331 805,27

1.2.1.	Otrzymane środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład na budowę i rozbudowę gminnej oczyszczalni ścieków w m. Wiśniew wraz z siecią kanalizacyjną	9 500 000,00
1.2.2.	Otrzymane środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład na budowę kanalizacji sanitarnej na terenie gm. Wiśniew	5 000 000,00
1.2.3.	Otrzymane środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład na budowę kanalizacji sanitarnej w m. Łupiny	1 401 400,00
1.2.4.	Otrzymane środki na wsparcie jednostki samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką na dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy	23 946,00
1.2.5.	Otrzymane dofinansowanie z budżetu Wojewody Mazowieckiego przyznano pomoc finansową w ramach programu „Mazowieckie strażnice OSP-2023” na realizację zadania pn.: „Modernizacja strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Starych Okninach”	39 360,00
1.2.6.	Otrzymane dofinansowanie w ramach programu „OSP-2023” na zakup wyposażenie dla jednostek OSP	39 545,00
1.2.7.	Otrzymane dofinansowanie na remont boiska sportowego ORLIK 2012 w m. Wiśniew	150 000,00
1.2.8.	Otrzymane dofinansowanie z WFOŚiGW na przeprowadzenie pikniku rodzinnego w ZO Wiśniew w ramach programu "Ekologiczna rodzina w harmonii z naturą"	30 000,00
1.2.9.	Otrzymana dotacja na realizację zadania w ramach Samorządowego Instrumentu Wsparcia Inicjatyw Młodzieżowych Rad Gmin pn. „Mazowsze dla Młodzieży”	7 010,56
1.2.10.	Otrzymane środki na wypłatę dodatku węglowego, dodatku elektrycznego, pozostałe źródła ciepła oraz na refundację podatku Vat za paliwo gazowe dla gospodarstw domowych	34 660,72
1.2.11.	Otrzymane środki na realizację projektu "Poznaj Polskę" realizowany w szkołach na terenie gm. Wiśniew	31 838,80
1.2.12.	Otrzymane dofinansowanie z RFRD na remont drogi w m. Wiśniew-Kolonia -strona zachodnia	1 436 856,31
1.2.13.	Otrzymana dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na zadanie: Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Wiśniew	150 000,00
1.2.14.	Otrzymane dofinansowanie z PFRON na budowę ogólnodostępnego placu zabaw przy ZO Wiśniew	407 471,72
1.2.15.	Otrzymane środki na program Posiłek w szkole i w domu na doposażenie, remont stołówki i jadalni	79 716,16
...		
2.	Koszty (2.1. + 2.2.)	19 918 473,31
2.1.	o nadzwyczajnej wartości (2.1.1. + 2.1.2. + ...)	
2.1.1.		

...		
2.2.	które wystąpiły incydentalnie (2.2.1. + 2.2.2. + ...)	19 918 473,31
2.2.1.	Wydatki poniesione na budowę i rozbudowę gminnej oczyszczalni ścieków w m. Wiśniew wraz z siecią kanalizacyjną (środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład)	9 500 000,00
2.2.2.	Wydatki poniesione na budowę kanalizacji sanitarnej na terenie gm. Wiśniew (środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład)	5 000 000,00
2.2.3.	Wydatki poniesione na budowę kanalizacji sanitarnej w m. Łupiny (środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład)	1 401 400,00
2.2.4.	Wydatki poniesione na realizację zadania pn.: „Modernizacja strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Starych Okninach” (dofinansowanie)	39 360,00
2.2.5.	Wydatki poniesione na zakup wyposażenie dla jednostek OSP (dofinansowanie)	39 545,00
2.2.6.	Wydatki poniesione na remont boiska sportowego ORLIK 2012 w m. Wiśniew (dofinansowanie)	150 000,00
2.2.7.	Wydatki poniesione na realizację programu na przeprowadzenie pikniku rodzinnego w ZO Wiśniew w ramach programu "Ekologiczna rodzina w harmonii z naturą" (dofinansowanie)	30 000,00
2.2.8.	Wydatki poniesione na realizację zadania w ramach Samorządowego Instrumentu Wsparcia Inicjatyw Młodzieżowych Rad Gmin pn. „Mazowsze dla Młodzieży” (dotacja)	7 010,56
2.2.9.	Wydatki poniesione na realizację zadania: Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Wiśniew (dotacja)	150 000,00
2.2.10.	Wydatki z otrzymanego dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, przeznaczono na budowę i rozbudowę gminnej oczyszczalni ścieków w m. Wiśniew wraz z siecią kanalizacyjną	429 332,36
2.2.11.	Wydatki z otrzymanego dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, przeznaczono na budowę kanalizacji sanitarnej w m. Gostchorz	3 000 832,71
2.2.12.	Wydatki z otrzymanych środków na realizację projektu "Poznaj Polskę" realizowany w szkołach na terenie gm. Wiśniew	31 838,80
2.2.13.	Wydatki z otrzymanych środków na wsparcie jednostki samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką na dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy	23 946,00
2.2.14.	Wydatki z otrzymanych środków na program Posiłki w szkole i w domu na wyposażenie, remont stołówki i jadalni	79 716,16
2.2.15.	Wydatki poniesione ze środków funduszu pomocowego na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	831,00
2.2.16.	Wydatki poniesione na wypłatę dodatku węglowego	12 264,76

	2.2.17.	Wydatki poniesione w związku z ustawą o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw/dodatek dla gospodarstw domowych/	2 040,00
	2.2.18.	Wydatki na dodatek elektryczny i na refundację podatku VAT za paliwo gazowe dla gospodarstw domowych	20 355,96
	...		
		Ogółem (1. + 2.)	38 250 278,58
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
	Nie dotyczy		
2.5.	inne informacje		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

Sylwia Maria Paryła

Elektronicznie podpisany przez Sylwia Maria Paryła

Data: 2024.03.25 14:46:01 +01'00'

Sylwia Paryła
(główny księgowy)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Teofil Kryszczuk

Elektronicznie podpisany przez Krzysztof Teofil Kryszczuk

Data: 2024.03.25 14:45:37 +01'00'

Krzysztof Kryszczuk
(kierownik jednostki)