Załącznik nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

1.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Wiśniew
1.2	siedzibę jednostki
	Wiśniew
1.3	adres jednostki
	ul. Siedlecka 13, 08-112 Wiśniew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2022 , tj. od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	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 15.819,58 złotych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji)
	Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. 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 2022 rok przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Metoda wyceny aktywów i pasywów:

W roku obrotowym 2022 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 trwale 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 staja 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.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za 2022 rok

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.)**	**213 266,67**	1 228,77	0,00	0,00	0,00	**1 228,77**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**214 495,44**
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	**213 266,67**	1 228,77	0,00	0,00	0,00	**1 228,77**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**214 495,44**
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)**	**69 655 361,05**	443 676,33	0,00	0,00	10 432 026,93	**10 875 703,26**	0,00	117 981,54	0,00	0,00	2 642 844,93	**2 760 826,48**	**78 070 237,83**
2.	**Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)**	**66 412 439,06**	272 657,44	0,00	0,00	1 456 927,66	**1 729 585,10**	0,00	60 666,20	0,00	0,00	498 028,33	**558 694,53**	**67 583 329,63**
2.1.	Grunty, w tym:	999 157,50	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**999 157,50**
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	**62 378 118,72**	0,00	0,00	0,00	1 456 927,66	**1 456 927,66**	0,00	21 623,40	0,00	0,00	434 785,42	456 408,82	**63 378 637,56**
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	**1 134 507,45**	272 657,44	0,00	0,00	0,00	**272 657,44**	0,00	0,00	0,00	0,00	63 242,91	63 242,91	**1 343 921,98**
2.4.	Środki transportu	**1 900 655,39**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	39 042,80	0,00	0,00	0,00	39 042,80	**1 861 612,59**
2.5.	Inne środki trwałe	**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**
3.	**Pozostałe środki trwałe**	**2 268 780,50**	171 018,89	0,00	0,00	0,00	**171 018,89**	0,00	57 315,35	0,00	0,00	34 898,00	**92 213,35**	**2 347 586,04**
4.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**974 141,49**	0,00	0,00	0,00	8 975 099,27	**8 975 099,27**	0,00	0,00	0,00	0,00	1 809 918,60	**1 809 918,60**	**8 139 322,16**
5.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**300 000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**300 000,00**	**0,00**

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za 2022 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 utraty 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.)**	**212 722,89**	1 772,55	0,00	0,00	0,00	0,00	**1 772,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**214 495,44**	**0,00**	**543,78**	**0,00**
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	**212 722,89**	1 772,55	0,00	0,00	0,00	0,00	**1 772,55**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**214 495,44**	0,00	**543,78**	**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)**	**25 869 744,52**	**2 319 679,01**	**171 018,89**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 490 697,90**	**0,00**	**101 823,73**	**7 319,48**	**109 143,21**	**28 251,299,21**	**0,00**	**44 085 616,53**	**49 853 836,63**
2.	**Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)**	**23 600 964,02**	**2 319 679,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 319 679,01**	**0,00**	**44 508,39**	**7 319 48**	**51 827,87**	**25 868 815,16**	**0,00**	**42 811 475,04**	**41 714 514,47**
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	**999 157,50**	**999 157,50**

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	**0,00**	**0,00**
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	**21 025 936,14**	2 202 511,58	0,00	0,00	0,00	0,00	**2 202 511,58**	0,00	21 082,71	0,00	**21 082,71**	**23 207 365,01**	0,00	**41 352 182,58**	**40 171 272,55**
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	**832 367,04**	55 757,02	0,00	0,00	0,00	0,00	**57 757,02**	0,00	0,00	7 319,48	**7 319,48**	**880 804,58**	0,00	**302 140,41**	**463 117,40**
2.4.	Środki transportu	**1 742 660,84**	61 410,41	0,00	0,00	0,00	0,00	**61 410,41**	0,00	23 425,68	0,00	**23 425,68**	**1 780 645,57**	0,00	**157 994,55**	**80 967,02**
2.5.	Inne środki trwałe	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**
3.	**Pozostałe środki trwałe**	**2 268 780,50**	**0,00**	**171 018,89**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**171 018,89**	**0,00**	**57 315,35**	**34 898,00**	**92 213,35**	**2 347 586,04**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.	**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**	**974 141,19**	**8 139 322,16**
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**	**300 000,00**	**0,00**

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dokonano aktualizacji wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie zachodziły przesłanki dokonywania odpisów aktualizujących.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie posiada gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za 2022 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 (3 + 5 – 7)	wartość (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**	**810**	**79 921,20**	**6820**	**682 000,00**	**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	500	50 000,00	6820	682 000,00	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.)	**810**	**79 921,20**	**6820**	**682 000,00**	**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)

Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizujących.

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 2022 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**	**242 394,72**	**292 822,82**	**242 394,72**	**292 822,82**
2.1.	Starostwo Powiatowe w Siedlcach	0,00	0,00	0,00	0,00	174 808,08	164 339,22	**174 808,08**	**164 339,22**
2.2.	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	0,00	0,00	0,00	0,00	66 322,64	127 309,60	**66 322,64**	**127 309,60**
2.3.	Państwowe Gospodarstwo Rolne	0,00	0,00	0,00	0,00	1 264,00	1 174,00	**1 264,00**	**1 174,00**
3.	**Zobowiązania finansowe długoterminowe wykazane w bilansie z wykonania budżetu j.s.t.**	**3 800 000,00**	**2 900 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 599 143,00**	**3 800 000,00**	**6 499 143,00**
3.1	Kredyt – PKO Bank Polski SA	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**100 000,00**	**0,00**
3.2.	Kredyt – MBS Zbuczyn	3 700 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**3 700 000,00**	**2 900 000,00**
3.3.	Pożyczka-WFOŚiGW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 599 143,00	**0,00**	**3 599 143,00**
	Ogółem (1. + 2. + 3.)	**3 800 000,00**	**2 900 000,00**	**0,00**	**0,00**	**242 394,72**	**3 891 965,82**	**4 042 394,72**	**6 791 965,82**

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki za 2022 rok

Lp.		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Zabezpieczenia

	Wyszczególnienie według rodzajów zabezpieczenia na majątku					na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	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**	3 800 000,00	8 834 944,00	3 800 000,00	8 834 944,00	0,00	0,00	3 800 000,00	8 834 944,00
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:	**3 800 000,00**	**8 834 944,00**	**3 800 000,00**	**8 834 944,00**	**0,00**	**0,00**	**3 800 000,00**	**8 834 944,00**

1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń za 2022 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	653 350,20	1 664 839,65		
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe - usługi	42 040,57			
3.					
4.					
…					
	Ogółem:	**695 390,77**	**1 664 839,65**		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze za 2022 rok

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	32 400,00
2.	Odprawy pośmiertne	
3.	Nagrody jubileuszowe	68 538,75
4.	Świadczenia urlopowe	
5.	Inne świadczenia pracownicze	4 542,94
	Ogółem:	**105 481,69**

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 2022 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	1 627 413,61	0,00	0,00	278 501,54	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	119 625,80	0,00	0,00	2 848 997,57	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	1 105 790,94	0,00	0,00	1 385 333,16	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	23 125,60	0,00	0,00	4 462 267,00	0,00	0,00
	Ogółem:	**2 875 955,95**	**0,00**	**0,00**	**8 975 099,27**	**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 2022 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota przychodów i kosztów według stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	**Przychody (1. 1. + 1.2.)**	**5 172 248,19**
1.1.	**o nadzwyczajnej wartości (1.1.1. + 1.1.2. + ...)**	
1.1.1.		
1.1.2.		

…		
1.2.	**które wystąpiły incydentalnie (1.2.1. + 1.2.2. + ...)**	**5 172 248,19**
1.2.1.	Otrzymane środki w ramach pomocy finansowej z budżetu Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Modernizacja boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Radomyśli" w ramach programu „Mazowiecki Instrument Wsparcia Infrastruktury Sportowej MAZOWSZE 2021"	100 000,00
1.2.2.	Otrzymane dofinansowanie w ramach projektu „Cyfrowa Gmina" realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Oś Priorytetowa V: Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT- EU	173 220,00
1.2.3.	Otrzymane środki z funduszu pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelem Ukrainy	280 006,94
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	84 481,00
1.2.5.	Otrzymane dofiansowanie z budżetu Wojewody Mazowieckiego przyznano pomoc finansową w ramach programu „Mazowieckie strażnice OSP-2022" na realizację zadania pn.: „Modernizacja strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Radomyśli"	27 000,00
1.2.6.	Otrzymane dofinansowanie w ramach programu „OSP-2022" na zakup i dostawę sprzętu specjalistycznego dla strażaków	19 980,00
1.2.7.	Otrzymane dofinansowanie na zakup masztu i flag oraz instalację przez gminy zakwalifikowane w projekcie „Pod Biało-czerwoną"	8 000,00
1.2.8.	Otrzymane dofinansowanie z WFOŚiGW na realizację programu „Zadania w zakresie edukacji ekologicznej" na wykonanie ogrodu dydaktycznego przy Szkole Podstawowej w Radomyśli	74 955,00
1.2.9.	Otrzymana dotacja na realizację zadania w ramach Samorządowego Instrumentu Wsparcia Inicjatyw Młodzieżowych Rad Gmin pn. „Mazowsze dla Młodzieży" na realizację zadania pn. „Młodzieżowa Rada Gminy Wiśniew V kadencji – zdobywa doświadczenia w aktywności publicznej i społecznej"	22 251,57
1.2.10.	Otrzymane środki z budżetu Województwa Mazowieckiego przyznano pomoc finansową w ramach programu „Mazowsze dla czystego powietrza 2022" na realizację zadania pn.: „Zakup systemu informującego o jakości powietrza w gminie Wiśniew"	40 490,00
1.2.11.	Otrzymane środki na wypłatę dodatku węglowego	3 974 915,24
1.2.12.	Otrzymane środki w związku z ustawą o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw wpłynęła (dodatek dla gospodarstw domowych)	228 480,00

1.2.13.	Otrzymane środki w związku z ustawą o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw wpłynęła (dodatek dla podmiotów wrażliwych)	41 144,69
1.2.14.	Otrzymana dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na zadanie: Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Borki-Paduchy	97 323,75
…		
2.	**Koszty (2.1. + 2.2.)**	**573 927,75**
2.1.	**o nadzwyczajnej wartości (2.1.1. + 2.1.2. + ...)**	
2.1.1.		
2.1.2.		
…		
2.2.	**które wystąpiły incydentalnie (2.2.1. + 2.2.2. + ...)**	**573 927,75**
2.2.1.	Wydatki poniesione na realizację zadania pn. „Modernizacja boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Radomyśli" w ramach programu „Mazowiecki Instrument Wsparcia Infrastruktury Sportowej MAZOWSZE 2021" (dotacja)	100 000,00
2.2.2.	Wydatki poniesione na realizację projektu „Cyfrowa Gmina" realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa (dotacja)	173 220,00
2.2.3.	Wydatki poniesione ze środków funduszu pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelem Ukrainy(nadanie numeru PESEL-dotacja)	1 641,74
2.2.4.	Wydatki poniesione na realizację zadania pn.: „Modernizacja strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Radomyśli" (dotacja)	27 000,00
2.2.5.	Wydatki poniesione na zakup i dostawę sprzętu specjalistycznego dla strażaków (dotacja)	19 980,00
2.2.6.	Wydatki poniesione na zakup masztu i flag oraz instalację przez gminy zakwalifikowane w projekcie „Pod Biało-czerwoną" (dotacja)	8 000,00
2.2.7.	Wydatki poniesione na realizację programu „Zadania w zakresie edukacji ekologicznej" na wykonanie ogrodu dydaktycznego przy Szkole Podstawowej w Radomyśli (dotacja)	74 955,00
2.2.8.	Wydatki poniesione na realizację zadania pn. „Młodzieżowa Rada Gminy Wiśniew V kadencji – zdobywa doświadczenia w aktywności publicznej i społecznej" (dotacja)	22 251,57
2.2.9.	Wydatki poniesione na realizację zadania pn.: „Zakup systemu informującego o jakości powietrza w gminie Wiśniew" (dotacja)	40 490,00
2.2.10.	Wydatki poniesione wypłatę oraz na koszty obsługi w związku z ustawą o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw wpłynęła (dodatek dla podmiotów wrażliwych)	1 765,69

2.2.11.	Wydatki poniesione na realizację zadania: Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Borki-Paduchy (dotacja)	97 323,75
2.2.12.	Wydatki z otrzymywanego dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, przeznaczono na zadanie pn. „„Budowa oraz modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Wiśniew”	7 300,00
…		
	Ogółem (1. + 2.)	**5 746 175,94**

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: 2023.03.31 15:56:34 +02'00'

Sylwia Paryła
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Teofil Kryszczuk Elektronicznie podpisany przez Krzysztof Teofil Kryszczuk Data: 2023.03.31 15:55:51 +02'00'

Krzysztof Kryszczuk
(kierownik jednostki)