

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA JASIENIEC
1.2	siedzibę jednostki
	Jasieniec
1.3	adres jednostki
	ul. Warecka 42, 05-604 Jasieniec
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki

	Podstawą działania Gminy Jasieniec są następujące akty prawne: 1. Ustawa z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym; 2. Statut Gminy Jasieniec uchwalony Uchwałą Rady Gminy Jasieniec Nr X.45.2011 z dnia 11 sierpnia 2011r. ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą Rady Gminy Jasieniec Nr IX.60.2017 z dnia 25 października 2017r. oraz Uchwałą Rady Gminy Jasieniec Nr IX.46.2018 z dnia 27 września 2018r. Gmina Jasieniec realizuje wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Podstawowym przedmiotem działalności Gminy Jasieniec jest zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy poprzez realizację zadań własnych wynikających z ustawy o samorządzie gminnym. Gmina Jasieniec realizuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendów. Gmina Jasieniec wykonuje swoje zadania przy pomocy następujących jednostek organizacyjnych: 1. Urząd Gminy w Jasieńcu, 2. Publiczna Szkoła Podstawowa im. Juliana Suskiego w Jasieńcu, 3. Publiczna Szkoła Podstawowa im. Ks. Czesława Sadłowskiego w Zbroszy Dużej, 4. Przedszkole „Bajkowy Świat” w Jasieńcu, 5. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jasieńcu, 6. Gminny Klub Dziecięcy Owocowe Smyki w Jasieńcu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane pięciu jednostek budżetowych: 1. Urząd Gminy w Jasieńcu, 2. Publiczna Szkoła Podstawowa im. Juliana Suskiego w Jasieńcu, 3. Publiczna Szkoła Podstawowa im. Ks. Czesława Sadłowskiego w Zbroszy Dużej, 4. Przedszkole „Bajkowy Świat” w Jasieńcu, 5. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jasieńcu, 6. Gminny Klub Dziecięcy Owocowe Smyki w Jasieńcu oraz inne wymagane dane dotyczące wykonania budżetu gminy.

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
----	---

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasadami określonymi w Zarządzeniu Wójta Gminy Jasieniec Nr 76.2018 z dnia 31 grudnia 2018r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, z tym, że:

1. Środki trwałe:

a) pochodzące z zakupów – według cen nabycia (cena nabycia jest ceną z podatkiem od towarów i usług, gdy podatek nie podlega odliczeniu lub bez podatku od towarów i usług, gdy podatek podlega odliczeniu),
b) wytworzone w drodze inwestycji – według kosztów wytworzenia,
c) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w decyzji. W przypadku braku wartości w decyzji lub otrzymanego w drodze darowizny od innych jednostek w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego,
d) w wartości przeszacowanej (po aktualizacji wartości środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania) pomniejszonych na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

3. Wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje, itp.) – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5. Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały i inne krótkoterminowe papiery wartościowe: weksle obce, czeki obce, itp.) – według ceny nabycia lub ceny rynkowej w przypadku, gdy cena rynkowa jest znacząco niższa niż cena nabycia.

6. Rzeczowe składniki majątku obrotowego – według ich wartości wynikającej z ewidencji.

7. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty z doliczeniem na koniec roku odsetek oraz pomniejszone o wartość dokonanych odpisów aktualizujących. Odsetki od należności wymagalnych, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, nalicza się i ewidencjonuje na koniec każdego kwartału, zapłacone ewidencjonuje się w momencie zapłaty. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Odpisu aktualizującego dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej, biorąc pod uwagę indywidualnie sytuację każdego dłużnika na koniec każdego roku, jego stan majątkowy, socjalno-bytowy, oceniając, że zapłata należności przez tych dłużników jest wątpliwa. Pracownicy odpowiedzialni za realizację danego rodzaju należności oszacowują odpis i sporządzają dokument, w którym podają wykaz wartości odpisu aktualizującego wraz z podaniem rodzaju należności. Wykaz jest sporządzany każdego roku od nowa. W ewidencji księgowej odpis aktualizujący należności jest zwiększany lub zmniejszany różnicą.

8. Aktywa pieniężne – według wartości nominalnej.

9. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty z doliczeniem odsetek.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, nalicza się i ewidencjonuje na koniec każdego kwartału, zapłacone ewidencjonuje się w momencie zapłaty.

10. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

11. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych – wycenia się na koniec każdego kwartału i dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000zł (cena netto łącznie z podatkiem od towarów i usług nie podlegającym odliczeniu) podlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne ewidencjonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego na podstawie danych zawartych w ewidencji komputerowej środków trwałych. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania środka trwałego, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością środka, jego sprzedażą lub likwidacją lub stwierdzeniem niedoboru.

Środki trwałe o wartości 10.000zł i niższej, a powyżej 500zł należy traktować jako pozostałe środki trwałe i umarzać w pełnej wysokości przez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania. Dla środków tych, a także innych istotnych składników majątku (bez względu na wartość) prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000zł (cena netto łącznie z podatkiem od towarów i usług nie podlegającym odliczeniu) podlegają umorzeniu i amortyzacji w czasie. Umorzenie i amortyzację wartości niematerialnych i prawnych o tych wartościach ewidencjonuje się na koniec roku jednorazowo uwzględniając przepisy o podatku dochodowym od osób prawnych. Ustala się okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych:

- na 24 miesiące od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich,
- na 60 miesięcy od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową lub likwidacją.

Wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000zł i niższe umarzane są jednorazowo w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa tych wartości.

Indywidualne stawki amortyzacyjne stosuje się do środków trwałych wytworzonych w ramach realizowanych inwestycji w obcych środkach trwałych użytkowanych na podstawie umów użyczenia, dzierżawy, wynajmu, itp. Indywidualne stawki amortyzacyjne stosuje się do wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych w ramach realizowanych projektów – zgodnie z protokołem przekazania.

Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane:

- książki i zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany.

5.	inne informacje Realizacja i wykonanie budżetu Gminy Jasieniec w 2022r. odbywało się w nadzwyczajnych uwarunkowaniach. Nadal panowała od 2020r. pandemia spowodowana wystąpieniem choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”. Ponadto również negatywne skutki na realizację budżetu miała zbrojna napaść Rosji na Ukrainę, która spowodowała ograniczenia w dostawach towarów i usług oraz wzrost cen w Polsce. Zostały w związku z tym uruchomione instrumenty przeciwdziałające negatywnym skutkom tych zdarzeń t.j. Fundusz Przeciwdziałania COVID-19, Fundusz Pomocy oraz zakup preferencyjny i dystrybucja węgla przez jednostki samorządu terytorialnego.
----	--

**REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO
ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19**

Na podstawie przepisu art. 65 ust. 13 ustawy z dnia 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. 2020, poz. 568 z późn. zm.) oraz art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. 2021, poz. 2095 z późn. zm.) Gmina Jasieniec realizowała zadania z udziałem środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

1. Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych (RFIL) to program, w ramach którego rządowe środki trafiły do gmin, powiatów i miast w całej Polsce na inwestycje. Wsparcie jest bezzwrotne i pochodzi z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Dofinansowanie w wysokości 500 000,00zł z wyżej wymienionych środków zostało przekazane dla Gminy Jasieniec za pośrednictwem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na wydzielony rachunek bankowy w 2020r. Uchwałą Rady Gminy Jasieniec powyższe środki w pełnej wysokości zostały wprowadzone do Budżetu Gminy w 2020r. po stronie planu dochodów i po stronie planu wydatków majątkowych. Zostały one zaklasyfikowane w rozdziale 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami i przeznaczone na zadanie inwestycyjne p.n. "Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Jasieńcu". Zadanie w 2020r. nie zostało zrealizowane i z tego tytułu powstała nadwyżka budżetowa za ten rok.

W 2021r. niewykorzystane środki - wprowadzono do budżetu gminy po stronie przychodów i po stronie wydatków majątkowych, nie dokonując zmiany przeznaczenia i klasyfikacji zadania inwestycyjnego. Do końca 2021r. wydatkowano 67 650,00zł na sporządzenie projektu budowlanego. Pozostała niewykorzystana kwota w wysokości 432 350,00zł stała się nadwyżką budżetową za 2021r.

W 2022r. z tego tytułu zaplanowano przychody w wysokości 432.350,00zł, które przeznaczono na dokapitalizowanie spółki gminnej - Zakładu Usług Komunalnych w Jasieńcu Sp. z o.o., która środki docelowo przeznaczy na „Budowę Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Jasieńcu”. Powyższe środki w całości przekazano Spółce w I półroczu 2022r.

2. Program "Laboratoria Przyszłości" to program skierowany do szkół, który miał na celu rozwijanie szkolnej infrastruktury. W ramach programu szkoły otrzymały od państwa w 2021r. wsparcie finansowe na wydzielone rachunki bankowe, na zakup wyposażenia technicznego niezbędnego do rozwoju umiejętności praktycznych wśród dzieci i młodzieży. W Gminie Jasieniec do realizacji programu przystąpiły dwie szkoły:

a) Publiczna Szkoła Podstawowa w Jasieńcu - otrzymała środki finansowe w wysokości 132 600,00zł, z czego w 2021r. wydatkowała kwotę 81 878,30zł na zakup nowoczesnego sprzętu, który uatrakcyjni zajęcia szkolne. Zadania w 2021r. nie zrealizowano w pełnej wysokości.

W 2022r. niewykorzystane środki w wysokości 50 672,50zł - wprowadzono do budżetu gminy po stronie przychodów i po stronie wydatków majątkowych, nie dokonując zmiany przeznaczenia i klasyfikacji zadania inwestycyjnego. Do końca sierpnia 2022r. wydatkowano 50 651,90zł. Pozostałą niewykorzystaną kwotę w wysokości 69,80zł zwrócono.

b) Publiczna Szkoła Podstawowa w Zbroszy Dużej Jasieńcu - otrzymała środki finansowe w wysokości 30 000,00zł, z czego w 2021r. wydatkowała 23 286,76zł – na zakup nowoczesnego sprzętu, który uatrakcyjni zajęcia szkolne. Zadania w 2021r. nie zrealizowano w pełnej wysokości.

W 2022r. niewykorzystane środki w wysokości 6 713,24zł - wprowadzono do budżetu gminy po stronie przychodów i po stronie wydatków majątkowych, nie dokonując zmiany przeznaczenia i klasyfikacji zadania inwestycyjnego. Do końca sierpnia 2022r. wydatkowano 6 692,34zł. Pozostałą niewykorzystaną kwotę w wysokości 20,90zł zwrócono.

3. Nagroda w ramach konkursu „Rosnąca Odporność” – środki w wysokości 1 000 000,00zł Gmina Jasieniec otrzymała w 2021r. Środki te w 2021r. nie zostały wydatkowane i z tego tytułu powstała nadwyżka budżetowa za ten rok. W 2022r. niewykorzystane środki sukcesywnie wprowadzono do budżetu gminy po stronie przychodów oraz po stronie wydatków bieżących i majątkowych w miarę zaplanowanych potrzeb. Środki te przeznaczono i wydatkowano na realizację następujących zadań:

a) Wpłata na Fundusz Wsparcia Policji tytułem udzielenia pomocy finansowej dla Komendy Powiatowej w Grójcu z przeznaczeniem na zakup radiowozu nieoznakowanego – zaplanowaną kwotę w wysokości 30 000,00zł przekazano w całości w I półroczu 2022r.,

b) „Remont drogi gminnej nr 160612W w miejscowości Tworki i Justynówka na terenie gminy Jasieniec” – jako udział własny Gminy w zadaniu zaplanowany w wysokości 370 572,00zł – zaplanowaną kwotę wydatkowano w całości w 2022r.,

c) „Budowa sieci elektroenergetycznej o napięciu znamionowym 1kV dla oświetlenia ulicznego drogi w miejscowościach: Olszany – 9 840,00zł, Miedzechów – 16 605,00zł, Ignaców – 7 995,00zł, Jasieniec ul. Parkowa i Łabędzia -17 220,00zł, Boglewice – 3 075,00zł” – zaplanowaną kwotę wydatkowano w całości w 2022r.,

d) „Budowa oświetlenia ulicznego wzdłuż drogi powiatowej w m. Wola Boglewska” – zaplanowaną kwotę w wysokości 63 012,00zł wydatkowano w całości w I półroczu 2022r.,

e) „Budowa oświetlenia ulicznego wzdłuż drogi powiatowej w Jasieńcu i w Warpęsach” – zaplanowaną kwotę w wysokości 28 012,00zł wydatkowano w całości w I półroczu 2022r.,

f) „Montaż opraw oświetlenia ulicznego na istniejącej linii wzdłuż drogi gminnej w Warpęsach” – zaplanowaną kwotę w wysokości 6 500,00zł wydatkowano w wysokości 6 499,99zł w I półroczu 2022r.,

g) „Budowa oświetlenia ulicznego w Kurczowej Wsi” – zaplanowaną kwotę w wysokości 25 012,00zł wydatkowano w całości w I półroczu 2022r.,

h) Remont drogi ul. Parkowa w Jasieńcu – zaplanowaną kwotę w wysokości 60 000,00zł wydatkowano w całości w I półroczu 2022r.,

i) „Wymiana opraw oświetlenia drogowego na energooszczędne w gminie Jasieniec” – jako udział własny Gminy w zadaniu zaplanowano w wysokości 99 988,00zł – w 2022r. wydatkowano 99 983,17zł,

j) „Remont hali sportowej w Jasieńcu wraz z częścią jej zaplecza i zakupem wyposażenia stałego” – jako udział własny Gminy w zadaniu zaplanowano w wysokości 129 153,00zł – wydatkowano w całości w 2022r.,

k) Rozbudowa linii niskiego napięcia na terenie zbiorników wodnych w miejscowości Jasieniec – zaplanowano w wysokości 22 500,00zł i wydatkowano w całości w 2022r.,

l) Remont ośrodka zdrowia w Gośniewicach polegający na dociepleniu z nowym pokryciem dachowym oraz przebudową przewodów kominowych – zaplanowano w wysokości 110 516,00zł – w 2022r. wydatkowano 110 515,50zł,

Pozostałe niewydatkowane z nagrody środki w wysokości 5,34zł przekazano do budżetu Gminy Jasieniec.

4. Środki finansowe przeznaczone na wypłatę dodatków węglowych w 2022r. – zaplanowano na podstawie zapotrzebowania w wysokości 3 335 400,00zł. Gmina Jasieniec otrzymała środki w wysokości 3 044 700,00zł, wydatkowała 2 796 840,00zł i dokonała zwrotu niewykorzystanych środków w wysokości 247 860,00zł w 2023r.

5. Środki finansowe przeznaczone na realizację wypłat dodatków dla podmiotów wrażliwych w 2022r. – zaplanowano na podstawie zapotrzebowania w wysokości 4 111,00zł. Gmina Jasieniec otrzymała środki w wysokości 4 111,00zł, wydatkowała 4 110,52zł i dokonała zwrotu niewykorzystanych środków w wysokości 0,48zł w 2022r.

6. Środki finansowe na realizację wypłat dodatków dla gospodarstw domowych, zgodnie z ustawą z dnia 15 września 2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw – zaplanowano na podstawie zapotrzebowania w wysokości 276 420,00zł. Gmina Jasieniec otrzymała środki w wysokości 276 420,00zł, wydatkowała w wysokości 265 710,00zł i dokonała zwrotu niewykorzystanych środków w wysokości 10 710,00zł w 2023r.

**REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO
ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z FUNDUSZU POMOCY**

Na podstawie przepisu art. 14 ust. 19 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. 2023, poz. 103) - Wójt przedkłada organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego informację o wykonaniu planu finansowego środków otrzymanych z Funduszu Pomocy.

1. Nadanie nr PESEL na wnioszek – środki zaplanowano w wysokości 23 823,20zł. Gmina Jasieniec otrzymała je w zaplanowanej kwocie i wydatkowała w całości w 2022r.
2. Potwierdzenie tożsamości obywateli Ukrainy i wprowadzenie danych do rejestru – środki zaplanowano w wysokości 281,68zł. Gmina Jasieniec otrzymała je w zaplanowanej kwocie i wydatkowała w całości w 2022r.
3. Środki na zadania oświatowe – zaplanowano w wysokości 205 845,00zł. Gmina Jasieniec otrzymała je w zaplanowanej kwocie i wydatkowała w 2022r. w wysokości 172 809,23zł. Zwrotu niewykorzystanych środków w wysokości 33 035,77zł dokonano w 2023r.
4. Jednorazowe świadczenie pieniężne w wysokości 300zł na osobę – środki zaplanowano w wysokości 298 816,00zł. Gmina Jasieniec otrzymała je w zaplanowanej kwocie i wydatkowała w 2022r. w wysokości 274 788,0zł. Zwrotu niewykorzystanych środków w wysokości 24 028,00zł dokonano w 2023r.
5. Bezpłatna pomoc psychologiczna – środki zaplanowano w wysokości 3 000,00zł. Gmina Jasieniec otrzymała je w zaplanowanej kwocie, jednak w 2022r. nie zaistniała potrzeba ich wydatkowania. Zwrotu niewykorzystanych środków w całości dokonano w 2023r.
6. Zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży – środki zaplanowano w wysokości 11 312,00zł. Gmina Jasieniec otrzymała je w zaplanowanej kwocie i wydatkowała w 2022r. w wysokości 10 288,0zł. Zwrotu niewykorzystanych środków w wysokości 1 024,00zł dokonano w 2023r.
7. Świadczenia pieniężne dla osób, które zapewniły zakwaterowanie i wyżywienie obywatelom Ukrainy – środki zaplanowano w wysokości 2 610 608,00zł. Gmina Jasieniec otrzymała je w zaplanowanej kwocie i wydatkowała w całości w 2022r.
8. Stypendia i zasiłki dla uczniów z Ukrainy – środki zaplanowano w wysokości 25 000,00zł. Gmina Jasieniec otrzymała je w zaplanowanej kwocie, jednak w 2022r. nie zaistniała potrzeba ich wydatkowania. Zwrotu niewykorzystanych środków w całości dokonano w 2023r.
9. Świadczenia rodzinne – środki zaplanowano w wysokości 33 136,08zł. Gmina Jasieniec otrzymała je w zaplanowanej kwocie i wydatkowała w całości w 2022r.

W 2022r. z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy Gmina Jasieniec otrzymała środki finansowe na łączną kwotę 3 211 821,96zł, z tego:

- wykorzystwała 3 125 734,19zł,
- dokonała zwrotu niewykorzystanych środków w wysokości 86 087,77zł.

ZAKUP PREFERENCYJNY I DYSTRYBUCJA WĘGLA PRZEZ GMINĘ JASIEŃC

W 2022r. na podstawie przepisów ustawy z dnia 27 października 2022r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych Gmina Jasieniec przystąpiła do realizacji zakupu preferencyjnego i dystrybucji węgla. Dokonała zamówienia na 297t węgla, podpisała umowę z Polską Grupą Górniczą na zakup surowca oraz podpisała umowę z Przedsiębiorstwem Robót Inżynieryjno – Drogowych w Jasieńcu na transport i jego dystrybucję. Ostatecznie otrzymano 286,91t węgla, z czego na koniec 2022r. na składzie pozostało 80,91t.

Po stronie dochodów zaplanowano wpływy w wysokości 594 000,00zł, z których otrzymano dochody w wysokości 342 853,84zł.

Po stronie wydatków zaplanowano wydatki w wysokości 594 000,00zł, które wykonano w wysokości 273 358,10zł.

Zaległości z tytułu zapłat za zakup węgla na dzień 31.12.2022r. wynosiły 22 999,91zł, w tym wymagalne 10 999,97zł.

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
	Tabela Nr 1 Tabela Nr 2 Tabela Nr 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej posiadanych i użytkowanych składnikach aktywów trwałych (nie dysponuje wyceną rzeczoznawcy).
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka w trakcie roku obrotowego nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Jednostka nie jest użytkownikiem wieczystym.
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
	Jednostka nie wykorzystuje do swojej działalności środków trwałych używanych na podstawie wyżej wymienionych umów.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina Jasieniec posiada 5 udziałów o wartości 87 470,00zł na ogólną kwotę 437 350,00zł, co stanowi 100% udziałów w Zakładzie Usług Komunalnych w Jasieńcu Sp. z o. o.

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)
	Tabela Nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły przesłanki do utworzenia rezerw na zobowiązania.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Zobowiązania z tytułu kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu - 2 433 544,00zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zobowiązania z tytułu kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu - 425 000,00zł
c)	powyżej 5 lat
	Zobowiązania z tytułu kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu - 212 500,00zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Jednostka nie zawierała umów leasingu.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gmina Jasieniec nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Zabezpieczeniem zobowiązań wykazanych w bilansie z wykonania budżetu – kredytów i pożyczek w kwocie 3 071 044,00zł są weksle „in blanco”.
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
	Na koniec 2022r. Gmina Jasieniec posiada niewymagalne zobowiązanie warunkowe z tytułu udzielonego w 2020r. poręczenia leasingu dla spółki gminnej – Zakład Usług Komunalnych w Jasieńcu Sp. z o.o. – w wysokości 27 509,62zł (raty leasingowe i odsetki). W 2022r. Wójt Gminy Jasieniec nie udzielał gwarancji i poręczeń.

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 skorzystała z uproszczenia.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 5
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły przesłanki naliczania odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	Nie wystąpiły przesłanki ewidencjonowania kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Na wzrost poszczególnych przychodów i kosztów w 2022r. niewątpliwie miała wpływ nadal panująca od 2020r. pandemia koronawirusa oraz zbrojna agresja Rosji na Ukrainę i jej konsekwencje gospodarcze.

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 jednostek samorządu terytorialnego.
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
	-

mgr Aneta Kwiatkowska

.....
(główny księgowy)

2023.05.31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

mgr Marta Cytryńska

.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 2

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	235 890,79	0,00	0,00	0,00	3 860,92	232 029,87	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	26 047 564,83	2 008 458,38	0,00	7 815,78	68 069,38	27 995 769,61	0,00	31 051 131,93	31 472 561,20
1.	Środki trwałe	26 047 564,83	2 008 458,38	0,00	7 815,78	68 069,38	27 995 769,61	0,00	31 051 131,93	31 472 561,20
1.1.	umorzenie - grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843 683,38	855 433,38
1.1.1	umorzenie - grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 948,67	26 948,67
1.2.	umorzenie - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 351 673,82	1 852 130,25	0,00	7 815,78	62 669,38	26 148 950,47	0,00	29 158 200,73	29 556 288,19
1.3.	umorzenie - urządzenia techniczne i maszyny	847 332,25	82 122,08	0,00	0,00	0,00	929 454,33	0,00	748 950,77	746 830,53
1.3.	umorzenie - środki transportu	697 161,11	64 725,36	0,00	0,00	0,00	761 886,47	0,00	261 911,12	217 285,76
1.4	umorzenie - inne środki trwałe	151 397,65	9 480,69	0,00	0,00	5 400,00	155 478,34	0,00	38 385,93	96 723,34

Tabela Nr 3

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 367 563,55	481 399,26	103 806,09	3 745 156,72

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 367 563,55	481 399,26	103 806,09	3 745 156,72

Tabela Nr 4

Odpisy aktualizujące 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)

0

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	2 989 127,41	449 183,75	32 977,97	63 046,24	3 342 286,95
I.1.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2 989 127,41	449 183,75	32 977,97	63 046,24	3 342 286,95
I.1.1.	należności z tytułu dostaw i usług	174 366,63	69 173,72	4 002,01	0,00	239 538,34
I.1.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	2 814 760,78	380 010,03	28 975,96	63 046,24	3 102 748,61
1.1.5	Należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. 2	Należności długoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 5

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1. Odprawy emerytalne i rentowe	96 734,55
2. Nagrody jubileuszowe	148 245,72
3. Ekwiwalent za urlop	8 402,17
4. Ekwiwalent BHP i środki ochrony osobistej	16 096,03
5. Badania lekarskie pracownicze	6 102,00
6. Inne	10 400,00
SUMA:	285 980,47