

## Informacja dodatkowa

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

#### 1.

- I.1.1. nazwę jednostki: **Gmina Sośnie**
- I.1.2. siedzibę jednostki: **Gmina Sośnie**
- I.1.3. adres jednostki: **Sośnie, ul. Wielkopolska 47, 63-435 Sośnie**
  
- I.1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Przedmiot działalności określony w statucie jednostki Urzędu Gminy i określony w Ustawie o samorządzie gminnym – podstawowe zadania wynikające z art. 7 ustawy.

**Centrum Usług Wspólnych.** Przedmiotem działalności jest prowadzenie wspólnej obsługi jednostek organizacyjnych Gminy Sośnie zaliczanych do sektora finansów publicznych.

Do obowiązków jednostki należy prowadzenie spraw jednostek obsługiwanych w zakresie:

- 1) obsługi administracyjnej, polegającej na konsultacji oraz weryfikacji zgodności z prawem całości działalności jednostek obsługiwanych oraz ich obsługi prawnej,
- 2) obsługi finansowo-księgowej, polegającej na:
  - a) prowadzeniu całości sprawozdawczości i rachunkowości jednostek obsługiwanych,
  - b) obsłudze rachunków bankowych jednostek obsługiwanych,
  - c) obsłudze kasowej jednostek obsługiwanych,
  - d) sporządzaniu list wynagrodzeń pracowników jednostek obsługiwanych,
  - e) dokonywaniu wypłat wynagrodzeń oraz naliczaniu i odprowadzaniu związanych z tym świadczeń wynikających z przepisów prawa jednostek obsługiwanych,
  - f) ewidencjonowaniu danych o wynagrodzeniu pracowników jednostek obsługiwanych,
  - g) sporządzaniu zaświadczeń o wysokości wynagrodzeń do celów emerytalno-rentowych pracowników obsługiwanych jednostek oraz do innych celów na wnioski ich pracowników,
  - h) rozliczaniu średniego wynagrodzenia nauczycieli zatrudnionych w jednostkach obsługiwanych zgodnie z odrębnymi przepisami,
  - i) obsłudze Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych jednostek obsługiwanych,
  - j) rozliczaniu finansowym realizacji projektów realizowanych ze środków zewnętrznych przez jednostki obsługiwane.

3) obsługi organizacyjnej, polegającej na wspólnej organizacji dowozu dzieci i uczniów do przedszkoli i szkół oraz wspólnej obsłudze informatycznej systemów teleinformatycznych użytkowanych przez jednostki obsługiwane.

**GOPS** jest jednostką organizacyjną i jednostką budżetową gminy utworzoną w celu wykonywania zadań własnych oraz zadań zleconych gminie. Ośrodek zajmuje się rozpoznawaniem i analizowaniem potrzeb biologicznych, psychicznych i społecznych jednostek, rodzin i grup społecznych oraz pomocą w ich zaspakajaniu w trudnych sytuacjach życiowych. Ośrodek przyznaje i wypłaca świadczenia o których mowa w ustawie z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych (Dz.U. Nr 228 poz. 2255 ze zmianami). Ośrodek przyznaje i wypłaca świadczenia o których w ustawie z dnia 22 kwietnia 2005r o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (DZ.U. z 2005r. Nr 86 poz.732 ze zmianami). W wykonaniu swoich zadań Ośrodek współpracuje z organami administracji rządowej oraz samorządowej, urzędami współpracującymi w tym zakresie na zasadzie partnerstwa z organizacjami społecznymi i pozarządowymi, Kościołem Katolickim i innymi kościołami wyznaniowymi oraz związkami wyznaniowymi, fundacjami, stowarzyszeniami i grupami samopomocy społecznej, pracodawcami, osobami fizycznymi i osobami prawnymi.

#### 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniach:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres **od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023r.** oraz porównywalne dane finansowe wynikające z bilansu otwarcia roku 2022r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:  
Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dla **9 jednostek** i zostało sporządzone na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe oraz bilans z wykonania budżetu.
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) :  
Kierownik jednostki ustalił w formie pisemnej i aktualizuje dokumentację, o której mowa w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w tym m. in. Zakładowy Plan Kont (ZPK), ustalający wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej.  
Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzenia rachunków zysków i strat.  
W roku obrotowym 2023 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad umarzania lub amortyzacji przyjmując stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2023. poz. 2805, ze zmianami).  
Środki trwałe i WNiP o wartości poniżej 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – umarza się metodą liniową. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne w jednostkach oświatowych o wartości początkowej wyższej niż 3.500,00zł w 2017r i 10.000,00zł od 2018 roku podlegają umorzeniu według 50% stawki rocznej. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie w wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjnej.

**Środki trwałe** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według ceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, a także z tytułu trwałej utraty wartości.

Podstawowe środki trwałe finansowane ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych umarza się (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki o wartości poniżej 10.000,00zł , a powyżej 500,00zł. Środki te o wartości jednostkowej przekraczającej 500,00zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe wyposażenie o

wartości nie przekraczającej kwoty 500,00zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

**Zbiory biblioteczne:** w jednostkach oświatowych wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według cen zakupu lub nabycia,
- pochodzące z darowizn – według wartości szacunkowej,
- stanowiące niedobory/ nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji - odpowiednio według posiadanych dokumentów.

**Należności:**

- **Długoterminowe** to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc do dnia bilansowego.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych ( w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

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

W jednostkach oświatowych wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami.

- **Krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). W jednostkach oświatowych odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Odsetek za zwłokę od należności stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się, jeżeli wysokość odsetek nie przekracza 3-krotności wartości opłaty za polecenie przesyłki pocztowej.

**Zapasy:**

- Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.
- Urząd Gminy do pozostałych materiałów nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego.
- Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte we własnym zakresie wycenia się według ceny ich zakupu,
- Rzeczowe aktywa obrotowe wytworzone we własnym zakresie wycenia się według kosztu wytworzenia określonego w art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości.
- W jednostkach oświatowych: stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur.

**Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się na według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów:**

- **Bierne** to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują lub mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidywane zobowiązania dotyczą w jednostce oszacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego,
- **Warunkowe** to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz wpływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w jednostce w związku z: udzielonymi gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji i poręczenia.

**Zobowiązania:**

- **bilansowe** – wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- **bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych** - wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty
- w jednostkach oświatowych prezentuje się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

#### **Fundusze jednostki oraz pozostałe aktywa i pasywa:**

„Fundusz jednostki” według: tytułów zwiększeń i zmniejszeń funduszu wymienionych w zestawieniu zmian w funduszu jednostki.

W jednostkach oświatowych”: fundusz jednostki stanowi równowartość majątku trwałego i obrotowego jednostki, a także zakres występujących zmian w funduszu jednostki, na które w 2018 roku złożyła się strata bilansowa zmniejszająca fundusz oraz zrealizowane w trakcie roku obrotowego wydatki (zwiększające fundusz). Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

**Wynik finansowy** jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 8 do „rozporządzenia” składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności brutto.

#### **Przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń:**

Wprowadzony wykaz kont umożliwia sporządzenie sprawozdań budżetowych kreślonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia w sprawie sprawozdawczości budżetowej oraz sprawozdań finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetów państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Dysponent części budżetowej nie ustalił szczególnych zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla rodzaju działalności. Koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenia”. Koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstawania niezależnie od terminu ich zapłaty. Ewidencję szczegółową do kont zespołu 4 prowadzi się według podziałek klasyfikacji planu finansowego, w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych przepisach obowiązujących jednostkę.

#### 5. Inne informacje:

Nie ma takich informacji, które mogą się przyczynić do zrozumienia charakteru działalności jednostki, sytuacji, w której znalazła się w roku obrotowym, za który jest przygotowanie sprawozdanie.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz , zawierających stan aktywów na początku roku obrotowego, zwiększanie i zmniejszanie z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

*Tabela 1. Zmiana stanu WNiP – od 1.01. 2023 r. do 31.12.2023 r.*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych [zł.]</i>	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem [zł]</i>
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>328 022,43</b>	<b>0,00</b>	<b>328 022,43</b>

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych [zł.]</i>	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem [zł]</i>
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	<b>6 229,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 229,00</b>
1) nabycie	6 229,00	0,00	6 229,00
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>334 251,43</b>	<b>0,00</b>	<b>334 251,43</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>328 022,43</b>	<b>0,00</b>	<b>328 022,43</b>
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	<b>6 229,00</b>	0,00	<b>6 229,00</b>
1) amortyzacja	6 229,00	0,00	6 229,00
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	<b>0,00</b>	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>334 251,43</b>	0,00	<b>334 251,43</b>

Tabela 2. Rozliczenie majątku trwałego za 2023r. wg wartości brutto

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początku roku [zł.]</i>	<i>Zwiększenie [zł.]</i>	<i>Zmniejszenie [zł.]</i>	<i>Stan na koniec roku [zł.]</i>
<b>1.</b>	<b>Grunty</b>	<b>1 792 873,90</b>	<b>782,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 793 655,90</b>
1.1	Stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	283 400,00			283 400,00
1.2	Przyjęte w drodze komunalizacji		782,00		
<b>2</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>80 805 332,37</b>	<b>6 772 774,70</b>	<b>949 269,24</b>	<b>86 628 837,83</b>
2.1	Budynki i budowle	33 546 669,36	949 269,24	949 269,24	33 546 669,36
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zwiększenie z inwestycji)	47 258 663,01	5 823 505,46	0,00	53 082 168,47
<b>3.</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b> Zwiększenie z tyt. Zakupu, przyjęcia z inwestycji; Zmniejszenie	<b>7 657 515,42</b>	<b>2 212 767,52</b>	<b>827 724,25</b>	<b>9 042 558,69</b>

	z tyt. przekazania oraz likwidacji				
<b>4</b>	<b>Środki transportu</b> (zwiększenie z tytułu zakupu; zmniejszenie z tytułu sprzedaży)	<b>154 460,43</b>	<b>35 399,00</b>	<b>0,00</b>	<b>189 859,43</b>
<b>5.</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>3 280 509,39</b>	<b>452 244,55</b>	<b>135 446,75</b>	<b>3 597 307,19</b>
5.1	zwiększenia z tytułu przekwalifikowania zakupu materiałów na środki trwałe niskiej wartości		452 244,55		
5.2	likwidacja środków trwałych, przekazanie			135 446,75	
<b>6.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>328 022,43</b>	<b>6 229,00</b>	<b>0,00</b>	<b>334 251,43</b>
<b>7.</b>	<b>Księgozbiory</b>	<b>284 586,83</b>	<b>46 177,04</b>	<b>18 049,67</b>	<b>312 714,20</b>
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>		<b>94 303 300,77</b>	<b>9 526 373,81</b>	<b>1 930 489,91</b>	<b>101 899 184,67</b>

W grupie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zwiększenie w kwocie 6 772 774,70 zł w tym:

- Budynki i lokale **949 269,24 zł**
- Przekazanie przez Zespół Szkół w Pawłowie w Trwały Zarząd budynku przedszkola dla jednostki organizacyjnej: 949 269,24 zł
- **Obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym:** **5 823 505,46 zł**
- *W ramach Rządowego Rozwoju Dróg* *2 997 804,00 zł*

W grupie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zmniejszenie w kwocie 949 269,24 zł jest wynikiem przekazania przez Zespół Szkół w Pawłowie budynków i lokali w Trwały Zarząd Przedszkola w Chojniku.

W grupie Urządzenia techniczne i maszyny zwiększenie w kwocie 2 212 767,52 zł, w tym:  
Przyjęcie przez Urząd Gminy Sośnie z inwestycji:  
Instalacje fotowoltaiczne na budynkach użyteczności publicznej 1 390 639,78 zł.

Tabela 3. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku [zł.]	Zwiększenie [zł.]	Zmniejszenie [zł.]	Umorzenie roczne [zł.]	Stan na koniec roku [zł.]
1.	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>31 271 839,72</b>	<b>3 155 349,47</b>	<b>229 409,82</b>	<b>2 972 499,71</b>	<b>34 197 779,37</b>
1.1	budynki i lokale	9 920 834,10	1 079 157,52	229 409,82	966 412,26	10 770 581,80
1.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 351 005,62	2 076 191,95	0,00	2 006 087,45	23 427 197,57
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	<b>2 172 396,25</b>	<b>1 114 299,16</b>	<b>211 073,85</b>	<b>915 568,18</b>	<b>3 075 621,56</b>
3.	Środki transportu	<b>135 967,10</b>	<b>26 394,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 995,00</b>	<b>162 361,10</b>
4.	Inne środki trwałe	<b>3 147 983,41</b>	<b>468 800,52</b>	<b>109 847,05</b>	<b>294 929,02</b>	<b>3 506 936,88</b>
5.	Wartości niematerialne i prawne	<b>328 022,43</b>	<b>6 229,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 229,00</b>	<b>334 251,43</b>

6.	Księgozbiory	284 586,83	45 850,34	18 376,37	28 127,37	312 060,80
Umorzenie na koniec roku obrotowego		37 340 795,74	4 816 922,49	568 707,09	4 223 348,28	41 589 011,14

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury :

**Jednostka nie dysponuje powyższymi informacjami w zakresie dóbr kultury.**

Tabela 4. Wykaz gruntów będących w użytkowaniu wieczystym na terenie Gminy Sośnie w 2023r.

L. p.	DZIAŁKA		Wartość bilansowa nieruchomości:	Opłata roczna 3%	Miejscowość	UMOWA-AKT NOTARIALNY	
	Numer	powierzchnia				numer Rep.	data
1	288/5	0,0872	11.410,00	342,30	Janisławice	A 4556/2011	16.08.2011
2	517/1	0,0400	10.090,00	302,70	Sośnie	A 2388/2009	02.06.2009
3	371/4	0,1604	43.130,00	1.293,90	Sośnie	A 10214/2013	09.10.2013
4	327/5	0,2346	39.014,41	1.170,43	Sośnie	A 6965/2016	18.11.2016
5	327/6	0,2405	39.995,59	1.199,87	Sośnie	A 7025/2022	20.07.2022
6	327/1	0,1548	41.630,00	1.248,90	Sośnie	A 9433/2009	28.12.2009
7	327/3	0,2300	44.160,00	1.324,80	Sośnie	A 6457/2013	03.07.2013
8	266/3	0,0600	7.850,00	235,50	Szklarka Śląska	A 7284/2008	21.05.2008
9	982/1	0,0747	14.340,00	430,20	Granowiec	A 7616/2022	07.07.2022
10	86/2	0,0700	14.010,00	420,30	Kałkowskie	A 12998/2013	27.12.2013
11	196	0,0500	5.530,00	165,90	Konradów	A 10215/2011	23.09.2011
12	386	0,1000	11.880,00	356,40	Cieszyn	A 3011/2001	18.06.2001
Razem ilość działek: 12		Ogółem powierzchnia: 1.5022 ha	283.040,00	8.491,20			

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

**Nie dotyczy**

1.4. Wartość gruntów będących w użytkowaniu wieczystym przez urząd Gminy:

**Nie dotyczy**

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzeniowych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

**Nie dotyczy**

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela 5. Liczba oraz wartość posiadanych udziałów w 2023 roku.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego					
	Łączna liczba [szt]			Wartość bilansowa [zł]		
Udziały:	Rok 2022	Zwiększenia	Rok 2023	Rok 2022	Zwiększenia	Rok 2023
Spółka z o.o. „ROLKOM”	1 382	2177	3 559	701 365,00	1 104 827,50	1 806 192,50
Oświetlenie Uliczne i Drogowe	438	300	738	438 000,00	300 000,00	738 000,00
RZZO Ostrów Wlkp	1	0		1 000,00	0,00	1 000,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 821</b>	<b>2477</b>	<b>4 297</b>	<b>1 140 365,00</b>	<b>1 404 827,50</b>	<b>2 545 192,50</b>

Aktem notarialnym Repertorium A numer 3816/2022 z dnia 07.12.2022r. Gmina Sośnie objęła 300 udziałów o wartości nominalnej 300 000,00 zł. w spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe. Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego nastąpiło w dniu 18.05.2023r.

Aktem notarialnym Repertorium A numer 5235/2023 z dnia 24.05.2023r. Gmina Sośnie objęła 2177 udziałów o wartości nominalnej 1 104 824,5 zł w spółce Rolkom.

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 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności w 2023 roku

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	Długoterminowych	Krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0,00	<b>1 436 592,45</b>
Zwiększenia	0,00	996 041,14
Wykorzystanie	0,00	187 773,71
Rozwiązanie	0,00	517 945,09
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>2 244 859,88</b>

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności według pozycji bilansowych w 2023 roku

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku 2023			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenie z tytułu przeniesienia do krótkoterminowych	rozwiązanie	
Należności długoterminowe	2 140,50	0,00	2 140,50	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>2 140,50</b>	<b>0,00</b>	<b>2 140,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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: (**zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500)**)



Tabela 8. Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty
1	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 967 531,30
	<b>RAZEM</b>	<b>2 967 531,30</b>

1.10. Kwota 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

**Nie dotyczy**

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

Weksel in blanco zabezpieczający kredyt nr 1/OBR.JST/O/2023/ZP.271.18.2023 z dnia 11.12.2023r.

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

**Nie dotyczy. Zdarzenia jakie występują mają nieistotny charakter i są powtarzalne**

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Weksel wraz z deklaracją złożoną przez Stowarzyszenie „Przyjaciół Granowca „Granowiec 300” na zabezpieczenie udzielonych przez Gminę pożyczki na sfinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – przedsięwzięcie pn. „Zagospodarowanie placu zabaw w Granowcu”.

Tabela 9. Otrzymane gwarancje i poręczenia w 2023r.

LP	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych poręczeń wg stanu na dzień 31.12.2022 [zł.]	Kwota zobowiązań zabezpieczonych i otrzymanych gwarancjami i poręczeniami [zł.]
1	Gwarancja ubezpieczeniowa 228/2023/7430/N J3.1/0	1 757,88	195 319,45
2	Gwarancja ubezpieczeniowa 227/2023/7429/N J3.1/0	1 220,14	135 571,03
3	Gwarancja ubezpieczeniowa 139/2023/7342/N J3.1/0	8 109,16	901 017,93
4	Gwarancja ubezpieczeniowa 229/2023/7431/N J3.1/0	1 070,88	118 986,72
5	Gwarancja ubezpieczeniowa 65/05/2023/PNW	323 085,88	10 769 529,45
6	Gwarancja Ubezpieczeniowa InterRisk Towarzystwo ubezpieczeń S.A.Vienna Insurance Group NR32GG07/0603/19/0012 z dn. 05.08.2019	23 618,51	787 283,63

7	Gwarancja ubezpieczeniowa 40/06/2023/PNW	2 813,28	312 586,89
8	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A 902557 i nr 998A902558 z dn. 23.06.2020	4 870,13	178 337,60
9	Poręczenie zapłaty nr 09/10/2020/PNW z dn. 07.10.2020	2 522,93	168 195,24
10	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998-A 928460 i nr 998- A928461 z dn. 21.10.2020	1 907,20	127 146,43
11	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A 927229 i nr 998A927230 z dn. 20.10.2020	1 137,74	75 849,40
12	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A965488 i nr 998A965489 z dn. 01.07.2021	1 438,24	159 804,86
13	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych SP. z o. o. w Gostyniu Oświadczenie o udzielenie poręczenia należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 292/2021/6251/N/J3,1 z dn. 19.08.2021	14 169,60	1 574 400,00
14	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998056164127 i nr 998056164128 z dn. 27.09.2021	4 408,31	489 812,08
15	Gwarancja ERGO HESTIA S.A nr 280000191357 z dn. 02.12.2021	37 180,10	2 478 673,44
16	Gwarancja 998056164907 i 998056164908	620 400,00	20 680 000,00
17	280000191772	19 530,00	2 170 000,00
18	326607/0723/22/0011	16 195,48	1 799 498,18
19.	Gwarancja 371/2023/7573/N/J3.1/0	3 346,11	371 789,64
20.	Gwarancja 5062/CWU/04/2022	48 865,57	3 257 704,44
<b>RAZEM</b>		<b>1 137 647,14</b>	<b>46 751 506,41</b>

#### 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 10. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2023r.

<i>Tytuł świadczenia pracowniczego</i>	<i>Kwota [zł]</i>
<i>Nagrody jubileuszowe</i>	229 830,02
<i>Ekwiwalent za urlop</i>	25 787,98
<i>Odprawy emerytalne</i>	268 422,65
<i>Świadczenia urlopowe</i>	129 555,73
<b>RAZEM</b>	<b>653 596,38</b>

#### 1.16. inne informacje

**brak informacji – brak zakładu budżetowego**

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

**Nie dotyczy**

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

Tabela 11. Przychody operacyjne i koszty operacyjne nadzwyczajnej wartości lub występujące incydentalnie w 2022 roku oraz w 2023 roku [zł.]

Wyszczególnienie	W 2022r.	W 2023 r.
<b>Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:</b>	<b>34 521,55</b>	<b>10 000,00</b>
1) pozostałe - darowizna	34 521,55	10 000,00
2) losowe – pożar- odszkodowanie	0,00	0,00
<b>Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym:</b>	<b>63 137,92</b>	<b>10 461,80</b>
1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych -wartość	0,00	0,00
2) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość	1 214,20	2 461,80
3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	0,00
4) zwrot dotacji wyk. niezg.	61 923,72	8 000,00

Tabela 12. Przychody finansowe i koszty finansowe występujące incydentalnie w 2022 roku oraz w 2023 roku.

Wyszczególnienie	W 2022r.	W 2023r.
<b>Przychody finansowe występujące incydentalnie:</b>	<b>197 827,85</b>	<b>0,00</b>
1) odsetki od założonej lokaty	197 827,85	0,00
<b>Koszty finansowe występujące incydentalnie w tym:</b>	<b>7,84</b>	<b>0,00</b>
1) pozostałe odsetki	7,84	0,00

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

§ 0350 „Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej”	2 947,15 zł
§ 0360 „Wpływy z podatku od spadków i darowizn”	1 325,00 zł
§ 0500 „Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych”	2 080,84 zł

Inne informacje:

- W ramach Programu Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 dofinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Oś Priorytetowa 3, Energia; Działanie 3.1 Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych realizowano zadanie inwestycyjne pn. „**Wzrost wykorzystania OZE na obszarze Gminy Sośnie**”. Na planowane wydatki w kwocie 2 452,22 zł, zrealizowano 1 876,14zł ze środków pochodzących z budżetu krajowego.
- Gmina w roku 2023 udzieliła pożyczki dla Stowarzyszenia Przyjaciół Granowca „Granowiec 300” na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – przedsięwzięcie pn. „Zagospodarowanie placu zabaw w Granowcu”. Kwota udzielonej pożyczki 70 699,93 zł. Spłata nastąpiła 1 lutego 2024 r. po rozliczeniu projektu przez Wojewodę Dolnośląskiego
- Niektóre podstawowe rodzaje dochodów oraz wydatków budżetowych:

Tabela 13. Zestawienie wybranych dochodów budżetowych wykonanych w 2022r. w porównaniu do roku 2023.

Wyszczególnienie	W 2022 r	W 2023 r
1. Dotacje	8 812 919,20	7 714 401,11
2. Subwencje	11 916 193,00	13 93 310,00
3. Środki na uzupełnienie dochodów gminy	0,00	2 184 337,20

4. Udziały w PIT	6 402 174,57	3 309 040,00
5. Udziały w CIT	107 362,68	84 711,00
6. Dotacje unijne	4 450 388,58	302 400,36
a) dochody majątkowe	3 843 089,28	0,00
b) dochody bieżące	607 299,30	302 400,36

Tabela 14. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów w 2023r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Plan	Wykonanie	% Wykonania
1	2	3	4	5	6
<b>Przychody ogółem:</b>			<b>9 162 999,66</b>	<b>9 373 496,83</b>	<b>102,30</b>
1	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905	<b>600 685,14</b>	<b>600 685,14</b>	<b>100,00</b>
	w tym:				
	- Program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i programu przeciwdziałania narkomani		45 869,32	45 869,32	100,00
	- Utrzymanie czystości i porządku w gminie		553 609,71	553 609,71	100,00
	- Fundusz COVID		1 206,11	1 206,11	100,00
2	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	906	<b>2 452,22</b>	<b>212 949,39</b>	<b>8 683,94</b>
	w tym:				
	- Wzrost wykorzystania OZE na obszarze Gminy Sośnie		2 452,22	212 949,39	8 683,94
3	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	<b>3 300 000,00</b>	<b>3 300 000,00</b>	<b>100,00</b>
	w tym:				
	-Kredyt nr I/OBRJST/0/2023/ZP.271.18.2023		3 300 000,00	3 300 000,00	100,00
4	Nadwyżki z lat ubiegłych	957	<b>5 259 862,30</b>	<b>5 259 862,30</b>	<b>100,00</b>
<b>Rozchody ogółem:</b>			<b>1 071 000,00</b>	<b>1 070 699,93</b>	<b>99,97</b>
1	Pożyczki udzielone na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	962	<b>71 000,00</b>	<b>70 699,93</b>	<b>99,58</b>
	w tym:				
	- Pożyczka dla Stowarzyszenia Przyjaciół Granowca "Granowiec 300"		71 000,00	70 699,93	99,58
2	Przelewy na rachunki lokat	994	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>100,00</b>
	w tym:				
	- Lokata nr DSB/2305625		1 000 000,00	1 000 000,00	100,00

Tabela 15. Realizacja **dochodów bieżących** z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w 2023r. (zadania zlecone)

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% Wykonania
1	2	3	4	5	6	7
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	20 859,80	19 369,24	92,85
	85395		Pozostała działalność	20 859,80	19 369,24	92,85
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	9,80	9,46	96,53
			- dodatek węglowy	7,90	7,59	96,08
			- dodatek dla gospodarstw domowych	1,90	1,87	98,42
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	20 850,00	19 359,78	92,85
			- dodatek węglowy	6 120,00	6 120,00	100,00
			-refundacja podatku VAT dla gospodarstw domowych	3 000,00	1 509,78	50,33
			- dodatek elektryczny dla gospodarstw domowych	11 730,00	11 730,00	100,00
<b>OGÓLEM:</b>				<b>20 859,80</b>	<b>19 369,24</b>	<b>92,85</b>

Tabela 16. Realizacja **wydatków bieżących** z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w 2023r. (zadania zlecone)

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% Wykonania
1	2	3	4	6	7	8
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	22 065,91	20 575,35	93,24
	85395		Pozostała działalność	22 065,91	20 575,35	93,24
		3110	Świadczenia społeczne	20 440,00	18 980,18	92,86
			-dodatek węglowy	6 000,00	6 000,00	100,00
			-dodatek energetyczny dla gospodarstw domowych	11 500,00	11 500,00	100,00
			- refundacja podatku VAT dla gospodarstw domowych	2 940,00	1 480,18	50,35
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 425,91	1 395,17	97,84
			- dodatek węglowy	1 143,94	1 143,63	99,97
			- dodatek dla gospodarstw domowych	71,97	71,94	99,96
			-dodatek energetyczny dla gospodarstw domowych	150,00	150,00	100,00
			- refundacja podatku VAT dla gospodarstw domowych	60,00	29,60	49,33
		4300	Zakup usług pozostałych	200,00	200,00	100,00
			- dodatek węglowy	120,00	120,00	100,00
			- dodatek energetyczny dla gospodarstw domowych	80,00	80,00	100,00
<b>OGÓLEM:</b>				<b>22 065,91</b>	<b>20 575,35</b>	<b>93,24</b>

Tabela 17. Realizacja **dochodów majątkowych** z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w 2023r.  
(Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych)

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% Wykonania
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	4 924 118,00	4 924 118,00	100,00
	75816		Wpływy do rozliczenia	4 924 118,00	4 924 118,00	100,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 924 118,00	4 924 118,00	100,00
<b>OGÓLEM:</b>				<b>4 924 118,00</b>	<b>4 924 118,00</b>	<b>100,00</b>

Tabela 18. Realizacja **wydatków majątkowych** z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w 2023r.

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% Wykonania
1	2	3	4	6	7	8
600			Transport i łączność	2 997 804,00	2 997 804,00	100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	2 997 804,00	2 997 804,00	100,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 997 804,00	2 997 804,00	100,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 926 314,00	1 926 314,00	100,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	987 050,00	987 050,00	100,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	987 050,00	987 050,00	100,00
	90095		Pozostała działalność	939 264,00	939 264,00	100,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	939 264,00	939 264,00	100,00
<b>OGÓLEM:</b>				<b>4 924 118,00</b>	<b>4 924 118,00</b>	<b>100,00</b>

Tabela 19. Realizacja **dochodów bieżących zadań na rzecz pomocy Ukrainie** w związku z ustawą z dnia 12 marca 2022r. o pomocy Obywatelom Ukrainy w 2023r.

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% Wykonania
1	2	3	4	5	6	7
750			Administracja publiczna	475,18	475,18	100,00
	75095		Pozostała działalność	475,18	475,18	100,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	475,18	475,18	100,00
			- nadanie numeru pesel i wykonanie zdjęć	475,18	475,18	100,00
758			Różne rozliczenia	229 814,00	229 814,00	100,00

	<b>75814</b>		<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	<b>229 814,00</b>	<b>229 814,00</b>	<b>100,00</b>
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	229 814,00	229 814,00	100,00
			- <i>Dodatkowe zadania oświatowe dla dzieci z Ukrainy</i>	229 814,00	229 814,00	100,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>402,85</b>	<b>402,85</b>	<b>100,00</b>
	<b>80153</b>		<b>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</b>	<b>402,85</b>	<b>402,85</b>	<b>100,00</b>
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	402,85	402,85	100,00
			- <i>Dodatkowe zadania oświatowe dla dzieci z Ukrainy - zakup podręczników</i>	402,85	402,85	100,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>34 428,00</b>	<b>32 846,00</b>	<b>95,40</b>
	<b>85295</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>34 428,00</b>	<b>32 846,00</b>	<b>95,40</b>
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	34 428,00	32 846,00	95,40
			- <i>posilek dla dzieci z Ukrainy</i>	19 900,00	18 318,00	92,05
			- <i>art. 13 pobyt cudzoziemców na terenie Gminy Sośnie</i>	14 528,00	14 528,00	100,00
<b>853</b>			<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>1 530,61</b>	<b>1 224,49</b>	<b>80,00</b>
	<b>85395</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>1 530,61</b>	<b>1 224,49</b>	<b>80,00</b>
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 530,61	1 224,49	80,00
			- <i>świadczenia jednorazowe dla dzieci z Ukrainy</i>	1 530,61	1 224,49	80,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>15 420,00</b>	<b>15 405,50</b>	<b>99,91</b>
	<b>85595</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>15 420,00</b>	<b>15 405,50</b>	<b>99,91</b>
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	15 420,00	15 405,50	99,91
			- <i>świadczenia rodzinne dla dzieci z Ukrainy</i>	15 420,00	15 405,50	99,91
<b>OGÓLEM:</b>				<b>282 070,64</b>	<b>280 168,02</b>	<b>99,33</b>

Tabela 20. Realizacja wydatków bieżących zadań na rzecz pomocy Ukrainie w związku z ustawą z dnia 12 marca 2022r. o pomocy Obywatelom Ukrainy w 2023r.

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>475,18</b>	<b>475,18</b>	<b>100,00</b>
	<b>75095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>475,18</b>	<b>475,18</b>	<b>100,00</b>
		4350	Zakup towarów - nadane nr pesel i wykonanie zdjęć	475,18	475,18	100,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>230 216,85</b>	<b>230 216,85</b>	<b>100,00</b>
	<b>80153</b>		<b>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</b>	<b>402,85</b>	<b>402,85</b>	<b>100,00</b>
		4350	Zakup towarów - edukacja dzieci	402,85	402,85	100,00
	<b>80195</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>229 814,00</b>	<b>229 814,00</b>	<b>100,00</b>

	4350	Zakup towarów - edukacja dzieci	83 511,77	83 511,77	100,00
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy - edukacja dzieci	9 241,50	9 241,50	100,00
	4740	Wynagrodzenie i uposażenie wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy - edukacja dzieci	19 462,58	19 462,58	100,00
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy - edukacja dzieci	102 128,74	102 128,74	100,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy - edukacja dzieci	15 469,41	15 469,41	100,00
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy - edukacja dzieci	0,00	0,00	-
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>34 428,00</b>	<b>32 846,00</b>	<b>95,40</b>
	<b>85295</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>34 428,00</b>	<b>32 846,00</b>	<b>95,40</b>
	3280	Świadczenia związane z udzieleniem pomocy obywatelom Ukrainy - art.. 13 ustawy	14 320,00	14 320,00	100,00
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terenie RP - posiłek dla dzieci z Ukrainy	19 900,00	18 318,00	92,05
	4740	Świadczenia związane z udzieleniem pomocy obywatelom Ukrainy - art.. 13 ustawy	173,81	173,81	100,00
	4850	Świadczenia związane z udzieleniem pomocy obywatelom Ukrainy - art.. 13 ustawy	34,19	34,19	100,00
<b>853</b>		<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>1 530,61</b>	<b>1 224,49</b>	<b>80,00</b>
	<b>85395</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>1 530,61</b>	<b>1 224,49</b>	<b>80,00</b>
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywających na terenie RP - świadczenie 300+	1 500,00	1 200,00	80,00
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy - świadczenie 300+	25,57	20,46	80,02
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy - świadczenie 300+	5,04	4,03	79,96
<b>855</b>		<b>Rodzina</b>	<b>15 420,00</b>	<b>15 405,50</b>	<b>99,91</b>
	<b>85595</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>15 420,00</b>	<b>15 405,50</b>	<b>99,91</b>
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terenie RP - świadczenia rodzinne	14 957,40	14 954,00	99,98
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy - świadczenie rodzinne	386,54	377,24	97,59
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy - świadczenie rodzinne	76,06	74,26	97,63
<b>OGÓLEM:</b>			<b>282 070,64</b>	<b>280 168,02</b>	<b>99,33</b>

Na podstawie Porozumienia Nr 073.79.2021 zawartego w dniu 14.07.2021 r. (wraz z aneksami) pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, a Gminą Sośnie określającego zasady promocji Programu „Czyste powietrze” oraz realizacji Programu „Czyste powietrze” na terenie Gminy Sośnie, w tym wsparcia i obsługi wnioskodawców programu w procesie składania wniosków przekazano Gminie środki finansowe na refundację poniesionych wydatków w kwocie **12 113,38 zł** z tego:

- rozliczenie wydatków roku ubiegłego 2 363,38 zł;
- rozliczenie wydatków roku sprawozdawczego 8 000,00 zł;
- dochody gminy za wydane zaświadczenia 1750.00 zł



Tabela 21. Plan i wykonanie dochodów w ramach programu „Czyste Powietrze” w 2023r

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% Wykonania
1	2	3	4	5	6	7
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 113,38	12 113,38	100,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	12 113,38	12 113,38	100,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	12 113,38	12 113,38	100,00
<b>OGÓLEM:</b>				<b>12 113,38</b>	<b>12 113,38</b>	<b>100,00</b>

3. Inne informacje niż wymienione, powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

*Nie wystąpiły żadne zdarzenia, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy jednostki poprzez m.in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym itp.*

Jednostki budżetowe objęte sprawozdaniem:

1. **Urząd Gminy Sośnie;**
2. **Centrum Usług Wspólnych;**
3. **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej;**
4. **Zespół Szkół w Pawłowie;**
5. **Zespół Szkół w Sośniach;**
6. **Zespół Szkół w Cieszynie;**
7. **Zespół Szkół w Granowcu;**
8. **Gminny Żłobek w Sośniach;**
9. **Przedszkole w Chojniku.**

2024.04.16

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)