

## ZARZĄDZENIE Nr 270/2024

### WÓJTA GMINY JANÓW

z dnia 18 kwietnia 2024 r.

#### w sprawie przyjęcia sprawozdań finansowych za 2023 rok

Na podstawie art.270 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz.U. z 2023 r. poz.1270 ze zmianami ) Wójt Gminy Janów postanawia :

**§ 1.** Przedstawić i przekazać Radzie Gminy w Janowie sprawozdanie finansowe za 2023 rok w skład którego wchodzi :

- 1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- 2) Zbiorecy bilans jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- 3) Zbiorecy rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- 4) Zbiorecze zestawienie zmian w funduszu jednostek sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku.
- 5) Informacja dodatkowa za 2023 rok

**§ 2.** Sprawozdania o których mowa w § 1 należy przedstawić Radzie Gminy do 30 kwietnia roku następnego po roku budżetowym.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

*Jerzy Pogorzelski*

Sprawozdanie finansowe obejmuje swym zakresem następujące pozycje:

1. **bilans z wykonania budżetu Gminy Janów**
2. **łącny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Gminy Janów**
3. **łącnego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Janów**
4. **łącnego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Gminy Janów**
5. **informacji dodatkowej za 2023 rok**

**Bilans z wykonania budżetu gminy Janów** na dzień 31 grudnia 2023 roku zamknął się skumulowanym wynikiem ujemnym w kwocie 222 563,56 zł Wynik z wykonania budżetu za rok 2023 zamknął się deficytem w ogólnej kwocie – 209 061,35 zł.

Stan zadłużenia na koniec roku 2023 wynosi - 3 750 000 zł

Stan rachunku bankowego na koniec 2023 roku wynosi – 3 699 715,43zł

Wolne środki do dyspozycji na rok 2024 wynoszą - 3 318 375,09 zł

**Bilans jednostek budżetowych** zamknął się zyskiem netto w kwocie 4 059 323,48 zł.

- Wartość środków trwałych po odjęciu amortyzacji będące własnością jednostek budżetowych wynoszą 31 492 974,72 zł. W roku 2023 na zwiększenie stanu środków trwałych wpłynęła między innymi wartość zakończonych inwestycji drogowych: Kizielany – Skidlewo – Franckowa Buda , Łubianka – Kwasówka oraz odcinek Soroczy Mostek – do drogi powiatowej.

- Inwestycje rozpoczęte a niezakończone w 2023 roku wynoszą 1 145 623,81 zł ,a są to :

1. Dokumentacja dotycząca budowy PSZOK w Janowie – 861 zł
2. Dokumentacja projektowa rozbudowy i przebudowy stacji uzdatniania wody w Białousach – 29 274,00 zł
3. Dokumentacja projektowa – przebudowy parkingu w Janowie – 15 000 zł
4. Wykonanie instalacji wodociągowej wraz z hydrantem naziemnym w Kizielewszczyźnie – 82 622,88 zł
5. Dokumentacja projektowa – przebudowy drogi w Przystawce – 22 140 zł
6. Budowa świetlicy w Białousach – 720 370,38 zł
7. Dokumentacja projektowa – boisko przy ZSS – 53 240,55 zł
8. Dokumentacja projektowa – budowa infrastruktury wodno kanalizacyjnej – 4 920 zł
9. Dokumentacja projektowa- termomodernizacja świetlicy w Trofimówce – 39 900 zł
10. Dokumentacja projektowa - rozbudowa OSP – 50 170 zł
11. Dokumentacja projektowa – droga Sosnowe Bagno –granica gminy – 8 610 zł

## 12. Dokumentacja projektowa – droga- Cieśnisk Wielki – Zielony Gaj -118 515 zł

Urząd Gminy posiada akcje spółki Wodociągi Podlaskie na kwotę 20 000 zł, BIOM Spółki z o.o. na kwotę 65 500 zł oraz BIOM TRANS Spółki z o.o. na kwotę 30 000 zł

- Zapasy opału oraz żywności w magazynku stołówki szkolnej wynoszą 61 404,28 zł
- zapasy towarów –węgiel zakupiony w cenach preferencyjnych dla mieszkańców gminy – 4 500 zł
- należności krótkoterminowe – 380 610,93 zł
- zobowiązania z tytułu ZUS wynoszą – 429 077,96 zł
- zobowiązania wobec US wynoszą –76 543,56 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 541 556,34 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 605 407,01 zł
- stan zfs – 104 042,37 zł
- fundusz jednostek budżetowych – 31 471 751,67 zł
- zysk netto za rok 2023 - 4 059 323,48 zł

**Rachunek zysków i strat** dotyczy prezentacji danych z tytułu przychodów za 2023 rok, które wyniosły 26 126 216,45 zł, oraz kosztów działalności operacyjnej , które wyniosły 21 596 758,66 zł. Po dodaniu przychodów finansowych i operacyjnych oraz po odjęciu kosztów operacyjnych i finansowych które stanowią wartość spłaconych odsetek od zobowiązań finansowych powstaje wynik za 2023 rok – zysk netto – 4 059 323,48 zł

**Zestawienie zmian w funduszu** określa kwoty funduszu na początek roku , jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku budżetowego oraz stan na koniec roku 2023. Dane prezentowane w tym sprawozdaniu są równoznaczne z danymi wynikającymi z bilansu jednostek budżetowych. Stan funduszu na koniec 2023 roku wyniósł 31 471 751,67 zł

**Informacja dodatkowa** - w Informacji dodatkowej zostały przedstawione wszystkie informacje stanowiące uzupełnienie i rozszerzenie informacji zawartych w pozostałych elementach sprawozdania finansowego. Celem prezentacji danych zawartych w Informacji dodatkowej jest dążenie do przedstawienia jasnego i rzetelnego obrazu sytuacji finansowej i majątkowej jednostki oraz jej wyniku finansowego. W odróżnieniu do pozostałych elementów sprawozdania finansowego, Informacja dodatkowa jest częścią opisową sporządzaną w układzie tabelarycznym.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy Janów</b>  ul.Parkowa 3 16-130 JANÓW	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego  F7326C527BF06ADE 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000534173</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	31 103 056,12	32 754 098,53	A Fundusz	28 277 553,20	31 471 751,67
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	23 584 652,68	27 412 428,19
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	30 987 556,12	32 638 598,53	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 692 900,52	4 059 323,48
A.II.1 Środki trwałe	28 661 244,67	31 492 974,72	A.II.1 Zysk netto (+)	18 457 331,41	14 530 548,65
A.II.1.1 Grunty	882 094,70	687 575,98	A.II.2 Strata netto (-)	-13 764 430,89	-10 471 225,17
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	110 540,00	110 540,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 697 476,87	29 377 996,51	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	413 922,25	914 242,70	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	667 750,85	484 449,93	C Państwowe fundusze celowe	0,00	5 692,33
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	28 709,60	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 395 847,29	1 779 344,24
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 326 311,45	1 145 623,81	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 373 139,85	1 779 344,24
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 189 580,08	605 407,01
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	115 500,00	115 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	25 584,30	76 543,56
A.IV.1 Akcje i udziały	115 500,00	115 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	280 708,84	429 077,96
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	600 901,47	541 556,34

Dorota Bohdan  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-17  
(rok, miesiąc, dzień)

F7326C527BF06ADE

Jerzy Pogorzelski  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	11 405,48	15 451,74
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	7 230,00	7 265,26
B Aktywa obrotowe	570 344,37	502 689,71	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	182 853,90	0,00
B.I Zapasy	78 235,81	61 404,28	D.II.8 Fundusze specjalne	74 875,78	104 042,37
B.I.1 Materiały	67 555,81	56 904,28	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	74 875,78	104 042,37
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	10 680,00	4 500,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	22 707,44	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	254 770,42	380 610,93			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	773,00	59 997,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	1 998,57			
B.II.4 Pozostałe należności	253 997,42	318 615,36			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	237 338,14	60 674,50			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	234 059,80	57 022,29			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 278,34	3 652,21			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Dorota Bohdan  
(główny księgowy)

2024-04-17  
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Pogorzelski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

F7326C527BF06ADE

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>31 673 400,49</b>	<b>33 256 788,24</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>31 673 400,49</b>	<b>33 256 788,24</b>

\_\_\_\_\_  
Dorota Bohdan  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-04-17  
(rok, miesiąc, dzień)  
F7326C527BF06ADE

\_\_\_\_\_  
Jerzy Pogorzelski  
(kierownik jednostki)


Dorota Bohdan  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-17  
(rok, miesiąc, dzień)

F7326C527BF06ADE

Jerzy Pogorzelski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Gminy Janów  ul.Parkowa 3 16-130 JANÓW	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000534173</b>		<p style="text-align: center;"><b>E96F81DDCD9028B5</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Dorota Bohdan  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.17  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Jerzy Pogorzelski  
(kierownik jednostki)



**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Dorota Bohdan  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.17  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Jerzy Pogorzelski  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2023

Sporządzona na podstawie złożonych informacji przez:

- Urząd Gminy
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
- Szkoła Podstawowa w Białousach
- Zespół Szkół Samorządowych w Janowie

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>GMINA JANÓW</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul.Parkowa 3</b>
1.3	adres jednostki <b>ul.Parkowa 3 16-130 Janów</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p style="text-align: center;"><b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b></p> <p>Gmina Janów funkcjonuje na podstawie ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym. W Urzędzie Gminy zatrudnionych jest w różnych obszarach działalności:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. pracownicy OSP – 1,5 etatu</li><li>2. pracownicy zatrudnieni przy dowożeniu uczniów do szkół – 6 etatów</li><li>3. pracownicy oczyszczalni ścieków – 1 etat</li><li>4. pracownicy obiektów sportowych – 1,25 etatu</li><li>5. pracownicy gospodarki odpadami – 1 etat</li><li>6. pracownicy administracji i gospodarczy – 22 etaty</li></ol> <p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jednostką organizacyjną utworzoną na podstawie uchwały Nr IV/12/90 Rady Gminy w Janowie z dnia 05.08.1990 r. W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Janowie zatrudnionych jest 7 pracowników :</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. kierownik – 1 etat</li><li>2. główny księgowy - od 01.01.2024 ½ etatu</li><li>3. starszy specjalista pracy socjalnej – 1 etat</li><li>4. pracownik socjalny- 1 etat</li><li>5. inspektor do spraw świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz świadczenia wychowawczego - 1 etat</li><li>6. 2 osoby świadczące usługi opiekuńcze w ramach zawartej umowy zlecenia .</li></ol> <p>Zespół Szkół Samorządowych i Szkoła Podstawowa w Białousach jest oświatową samorządową jednostką organizacyjną utworzoną na podstawie uchwały XXII/119/05 Rady Gminy w Janowie z dnia 27.05.2005 r W Zespole Szkół Samorządowych w Janowie zatrudnionych jest 54 pracowników:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Dyrektor 1 etat</li><li>2. Zastępca dyrektora – 1 etat</li><li>3. Sekretarz szkoły – 1 etat</li><li>4. Główna księgową – 0,75 etatu</li><li>5. Księgową – 1 etat</li><li>6. Nauczyciele – 42,5 etatu</li><li>7. Pomoc nauczyciela – 1 etat</li><li>8. Intendent – 1 etat</li><li>9. Konserwator – 1 etat</li><li>10. Pomoc kuchenna – 4 etaty</li><li>11. Sprzątaczkę – 5 etatów</li></ol> <p>W Szkole Podstawowej w Białousach zatrudnionych jest 17 pracowników:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Dyrektor 1 etat</li><li>2. Główna księgową – 0,25 etatu</li><li>3. Księgową -0,25 etatu</li><li>4. Nauczyciele – 10,75 etatu</li><li>5. Pracownik ds. płac -0,25 etatu</li><li>6. Pomoc kuchenna - 1 etat</li><li>7. Sprzątaczkę – 0,5 etatu</li><li>8. Konserwator -0,75 etatu</li></ol>

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																								
	<b>01.01.2023-31.12.2023</b>																																								
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																								
	<b>Sprawozdanie zawiera dane łączne</b>																																								
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																								
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej przy zastosowaniu programu Usługi Informatyczne „INFO-SYSTEM” Roman i Tadeusz Groszek Sp. J. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Zestawy komputerowe ze względu na wartość powyżej 10 000 zł ewidencjonuje się na koncie 011 jako środek trwały, zaś o wartości od 1 000 zł do 10 000 zł włącznie – na koncie 013 jako pozostały środek trwały. Ewidencja pozostałych środków trwałych od kwoty 300 zł powyżej do 1 000 zł włącznie jest prowadzona w formie księgi ilościowej, natomiast od kwoty 1 000 zł powyżej do 10 000 zł włącznie w formie księgi ilościowo – wartościowej. Pozostałe środki trwałe umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się zgodnie z przepisami o rachunkowości według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacji dokonuje się jednorazowo metodą liniową w miesiącu grudniu za okres całego roku. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem kalkulacyjnym rachunku zysku i strat na koncie 860</p>																																								
5.	inne informacje																																								
	<b>Po sporządzeniu bilansu nie wystąpiły żadne zmiany mające wpływ na wynik finansowy 2023 roku</b>																																								
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																								
1.																																									
1.1.	<p>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.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Środek trwały</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Stan na koniec roku</th> <th>Umorzenie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>Budynki i lokale</b></td> <td style="text-align: right;">15 952 156,98</td> <td style="text-align: right;">16 019 848,98</td> <td style="text-align: right;">6 621 704,91</td> </tr> <tr> <td><b>Obiekty inżynierii lądowej</b></td> <td style="text-align: right;">31 197 763,77</td> <td style="text-align: right;">34 883 199,45</td> <td style="text-align: right;">14 842 035,88</td> </tr> <tr> <td><b>Kotły i maszyny energetyczne</b></td> <td style="text-align: right;">883 327,09</td> <td style="text-align: right;">764 49,09</td> <td style="text-align: right;">429 456,36</td> </tr> <tr> <td><b>Maszyny, urządzenia i aparatura ogólnego zastosowania</b></td> <td style="text-align: right;">288 784,90</td> <td style="text-align: right;">412 949,83</td> <td style="text-align: right;">156 067,23</td> </tr> <tr> <td><b>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</b></td> <td style="text-align: right;">78 496,50</td> <td style="text-align: right;">90 996,50</td> <td style="text-align: right;">21 161,74</td> </tr> <tr> <td><b>Urządzenia techniczne</b></td> <td style="text-align: right;">947 500,87</td> <td style="text-align: right;">1 112 470,17</td> <td style="text-align: right;">880 333,80</td> </tr> <tr> <td><b>Środki transportu</b></td> <td style="text-align: right;">2 248 307,39</td> <td style="text-align: right;">2 248 307,39</td> <td style="text-align: right;">1 739 210,38</td> </tr> <tr> <td><b>Narzędzia gdzie indziej niesklasyfikowane</b></td> <td style="text-align: right;">33 337,24</td> <td style="text-align: right;">33 337,24</td> <td style="text-align: right;">26 684,99</td> </tr> <tr> <td><b>Grunty</b></td> <td style="text-align: right;">674 575,98</td> <td style="text-align: right;">687 575,98</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Środek trwały	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Umorzenie	<b>Budynki i lokale</b>	15 952 156,98	16 019 848,98	6 621 704,91	<b>Obiekty inżynierii lądowej</b>	31 197 763,77	34 883 199,45	14 842 035,88	<b>Kotły i maszyny energetyczne</b>	883 327,09	764 49,09	429 456,36	<b>Maszyny, urządzenia i aparatura ogólnego zastosowania</b>	288 784,90	412 949,83	156 067,23	<b>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</b>	78 496,50	90 996,50	21 161,74	<b>Urządzenia techniczne</b>	947 500,87	1 112 470,17	880 333,80	<b>Środki transportu</b>	2 248 307,39	2 248 307,39	1 739 210,38	<b>Narzędzia gdzie indziej niesklasyfikowane</b>	33 337,24	33 337,24	26 684,99	<b>Grunty</b>	674 575,98	687 575,98	
Środek trwały	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Umorzenie																																						
<b>Budynki i lokale</b>	15 952 156,98	16 019 848,98	6 621 704,91																																						
<b>Obiekty inżynierii lądowej</b>	31 197 763,77	34 883 199,45	14 842 035,88																																						
<b>Kotły i maszyny energetyczne</b>	883 327,09	764 49,09	429 456,36																																						
<b>Maszyny, urządzenia i aparatura ogólnego zastosowania</b>	288 784,90	412 949,83	156 067,23																																						
<b>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</b>	78 496,50	90 996,50	21 161,74																																						
<b>Urządzenia techniczne</b>	947 500,87	1 112 470,17	880 333,80																																						
<b>Środki transportu</b>	2 248 307,39	2 248 307,39	1 739 210,38																																						
<b>Narzędzia gdzie indziej niesklasyfikowane</b>	33 337,24	33 337,24	26 684,99																																						
<b>Grunty</b>	674 575,98	687 575,98																																							

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>110 540 zł</b>
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Wodociągi Podlaskie – udziały na kwotę 20 000 zł</b> <b>Spółka BIOM Dolistowo Stare – akcje na kwotę 65 500 zł</b> <b>Spółka BIOM TRANS Dolistowo Stare – 30 000 zł</b>
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)
	<b>Należności krótkoterminowe:</b> Zaliczka alimentacyjna – stan na początek roku – 76 612,44 zł – stan na koniec roku – <b>74 932,44 zł</b> Fundusz alimentacyjny – stan na początek roku – 641 930,97 zł – stan na koniec roku – <b>713 160,47 zł</b> , w tym: należność główna – 465 169,92 zł Odsetki – 247 990,55 zł
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat <b>1 950 000 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat <b>1 800 000 zł</b>
c)	powyżej 5 lat <b>0 zł</b>
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów 0 zł</b>


1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	<b>610 539,20 zł</b>	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<b>10 602 425,44 zł</b>	
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę,	<b>7 743 245,96</b>
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych, PPK, dodatku wiejskiego i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia	<b>1 703 191,99</b>
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	<b>549 122,31</b>
4	umowy zlecenia	<b>121 008,74</b>
5	świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym: wydatki na środki ochrony osobistej, odzież roboczą, refundacja za okulary, badania lekarskie pracowników, koszty szkoleń, delegacji	<b>272 579,69</b>
6	pozostałe (nagrody z okazji 250 -lecia DEN, nagrody jubileuszowe i odprawy w związku z przejściem na emeryturę )	<b>213 276,75</b>
1.16.	inne informacje	
	brak	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Brak danych	
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	
	<b>4 152 894,71 zł</b>	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	<p>FUNDUSZ POMOCY UKRAINIE -został utworzony na mocy specjalnej Ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa ( Dz.U. 2022 poz.583 ) , aby zapobiec kryzysowi humanitarnemu spowodowanemu inwazją Rosji na Ukrainę. Celem Funduszu jest zapewnienie finansowania i współfinansowania wsparcia dla Ukrainy, w szczególności obywateli Ukrainy dotkniętych konfliktem zbrojnym. Zadania finansowane z Funduszu mogą być realizowane zarówno na terenie Polski, jak i poza jej granicami. Głównym celem Funduszu Pomocy jest wsparcie uchodźców z Ukrainy, którzy znaleźli schronienie w Polsce. W 2023 roku otrzymano :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki na wypłatę tzw. świadczenia pieniężnego - 2.520 zł</li> <li>- środki dotacyjne dla gmin na wypłaty świadczeń rodzinnych na podstawie przepisów szczególnych - wypłacono świadczenia w kwocie 4.129,10 zł . .</li> <li>- posiłek dla dzieci i młodzieży - wydatkowano kwotę 3.185 zł</li> <li>- jednorazowe świadczenie pieniężne - wypłacono 96.000 zł</li> <li>- wysokość udzielonej pomocy na zadania oświatowe dotyczące kształcenia i opieki dla dzieci z Ukrainy wyniosła 194 854 zł.</li> <li>- środki na zadania związane z zameldowaniem obywateli Ukrainy – 13 713,84 zł</li> </ul> <p>DODATEK WĘGLOWY –wypłacono 7 świadczeń na ogólną kwotę 21.000 zł . Gminy otrzymywały środki na realizację wypłat dodatku węglowego z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 . Przy ustalaniu wysokości środków na realizację ich wypłat uwzględniane były koszty wypłacania odbiorcom tego dodatku w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie. W przypadku Gminy Janów koszty obsługi tego zadania wyniosły 420 zł.</p>	

	DODATEK DO INNYCH ŹRÓDEŁ CIEPŁA - podobnie jak w przypadku dodatku węglowego , Gminy otrzymywały środki na realizację wypłat dodatku do innych źródeł ciepła z Funduszu COVID-19 . W naszej Gminie wypłacono dodatki w ogólnej kwocie 3.500 zł . Przy ustalaniu wysokości środków na realizację ich wypłat uwzględniane były koszty wypłacania odbiorcom tego dodatku w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie. W przypadku Gminy Janów koszty obsługi tego zadania wyniosły 70 zł DODATEK ELEKTRYCZNY – wypłacono świadczenia na kwotę 5.000 zł
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi
	Brak danych
2.5.	inne informacje
	Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Janowie realizował również Program "ASYSTENT OSOBISTY OSOBY NIEPEŁNOSPRAWNEJ" . Były to środki pozabudżetowe z Funduszu Solidarnościowego .W ramach Programu w naszej Gminie zatrudnione były dwie osoby na umowę zlecenie . Koszt ich wynagrodzenia w 2023 roku wyniósł 29.232,38 zł .
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i
	brak

Dorota Bohdan  
(główny księgowy)

2024.04.17  
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Pogorzelski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<b>Urząd Gminy Janów</b>  ul.Parkowa 3 16-130 JANÓW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000534173</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 1EFA0316C7D44FB4 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	27 577 713,94	26 126 216,45
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	389 342,54	626 133,78
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	27 188 371,40	25 500 082,67
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	22 492 973,14	21 596 758,66
B.I.	Amortyzacja	2 054 836,78	1 755 442,82
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 801 916,01	2 191 285,72
B.III.	Usługi obce	953 370,40	1 699 163,88
B.IV.	Podatki i opłaty	1 735 030,07	2 324 187,88
B.V.	Wynagrodzenia	7 918 649,33	8 848 136,30
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 836 020,57	2 428 965,92
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	183 209,59	231 183,44
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 000,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 969 236,52	2 118 392,70
B.X.	Pozostałe obciążenia	10 703,87	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	5 084 740,80	4 529 457,79
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	98 872,15	51 170,49
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	98 872,15	51 170,49
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	163 013,42	210 893,36

Dorota Bohdan  
główny księgowy

2024-04-17  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Pogorzelski  
kierownik jednostki

BeSTia

1EFA0316C7D44FB4

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	163 013,42	210 893,36
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>5 020 599,53</b>	<b>4 369 734,92</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>62 377,08</b>	<b>135 897,33</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	62 377,08	107 952,12
G.III.	Inne	0,00	27 945,21
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>390 076,09</b>	<b>446 308,77</b>
H.I.	Odsetki	382 370,37	444 963,84
H.II.	Inne	7 705,72	1 344,93
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>4 692 900,52</b>	<b>4 059 323,48</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>4 692 900,52</b>	<b>4 059 323,48</b>

\_\_\_\_\_  
Dorota Bohdan  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-04-17  
rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
Jerzy Pogorzelski  
kierownik jednostki



Dorota Bohdan  
główny księgowy

2024-04-17  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Pogorzelski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy Janów</b>  ul.Parkowa 3 16-130 JANÓW	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000534173</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 2577DF03F00124A3 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec</b> <b>roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	22 555 303,94	23 584 652,68	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	47 478 563,25	50 327 217,22	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	16 457 218,94	18 457 331,41	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	25 237 649,31	25 962 187,56	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	4 912 724,14	5 364 619,79	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	826 597,23	68 000,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	44 373,63	475 078,46	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	46 449 214,51	46 499 441,71	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	12 368 581,80	13 764 430,89	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	27 025 047,41	25 501 100,39	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 912 724,14	5 364 619,79	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 501 127,95	60 270,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	641 733,21	1 809 020,64	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	23 584 652,68	27 412 428,19	

Dorota Bohdan  
główny księgowy

2024-04-17  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Pogorzelski  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	4 692 900,52	4 059 323,48
III.1.	zysk netto (+)	18 457 331,41	14 530 548,65
III.2.	strata netto (-)	-13 764 430,89	-10 471 225,17
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	28 277 553,20	31 471 751,67

\_\_\_\_\_  
Dorota Bohdan  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-04-17  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Jerzy Pogorzelski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Dorota Bohdan  
główny księgowy

2024-04-17  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Pogorzelski  
kierownik jednostki