



BURMISTRZ WOJNICZA  
Powiat Tarnowski  
Województwo Małopolskie

P. Chabras  
(dw. Przewodnicząca Rady Miejskiej  
w Wojniczu)

Przewodnicząca  
Rady Miejskiej w Wojniczu  
Pani Aneta Kawa

Urząd Miejski w Wojniczu

2025 -04- 28  
7277 / 04 / 2025  
Wpłynęło dnia

Nasz znak: ZFP.3034.6.2025

Wojnicz, 28.04.2025r.

Urząd Miejski  
w Wojniczu

32-830 Wojnicz,  
Rynek 1

tel.  
014 - 6 790 108

fax.  
014 - 6 790 100

http://  
www.wojnicz.pl

e-mail:  
[um@wojnicz.pl](mailto:um@wojnicz.pl)

NIP GMINY:  
873-26-30-130

REGON:  
000549973

Burmistrz Wojnicza przedkłada sprawozdanie finansowe Gminy Wojnicz za rok 2024 składające się z:

- bilansu z wykonania budżetu;
- łącznego bilansu jednostek budżetowych;
- łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych;
- łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych,
- informacji dodatkowej.

Z poważaniem,

BURMISTRZ  
*Tadeusz Bąk*

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a



|                                        |                                                               |                                                                                     |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | <b>BILANS</b>                                                 | Adresat:                                                                            |
| <b>Gmina Wojnicz</b>                   | <b>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b> | Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie                                             |
| Rynek 1                                |                                                               |                                                                                     |
| 32-830 WOJNICZ                         | <b>Gmina WOJNICZ</b>                                          | Wysłać bez pisma przewodniego                                                       |
| Numer identyfikacyjny REGON            | <b>sporządzony</b>                                            | 5C786C90F3B8C2B3                                                                    |
| <b>851660973</b>                       | <b>na dzień 31-12-2024 r.</b>                                 |  |
|                                        |                                                               |                                                                                     |

| AKTYWA                                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  | PASYWA                                     | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| I Środki pieniężne                          | 8 762 368,87          | 14 662 631,12        | I Zobowiązania                             | 22 015 893,69         | 24 530 077,16        |
| I.1 Środki pieniężne                        | 8 762 368,87          | 14 662 631,12        | I.1 Zobowiązania finansowe                 | 21 881 893,63         | 24 489 024,06        |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu              | 8 762 368,87          | 14 662 631,12        | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 1 176 493,63          | 4 227 458,00         |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne            | 0,00                  | 0,00                 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 20 705 400,00         | 20 261 566,06        |
| II Należności i rozliczenia                 | 209 085,19            | 76 709,10            | I.2 Zobowiązania wobec budżetów            | 9 712,83              | 418,10               |
| II.1 Należności finansowe                   | 77 000,00             | 52 000,00            | I.3 Pozostałe zobowiązania                 | 124 287,23            | 40 635,00            |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 77 000,00             | 52 000,00            | II Aktywa netto budżetu                    | -14 596 618,63        | -13 958 848,97       |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00                  | 0,00                 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)         | -16 115 286,18        | 637 769,66           |
| II.2 Należności od budżetów                 | 119 328,00            | 24 291,00            | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)                | 0,00                  | 637 769,66           |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia     | 12 757,19             | 418,10               | II.1.2 Deficyt budżetu (-)                 | -16 115 286,18        | 0,00                 |
| III Rozliczenia międzyokresowe              | 0,00                  | 0,00                 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-)             | 0,00                  | 0,00                 |
|                                             |                       |                      | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 6 834,23              | 0,00                 |
|                                             |                       |                      | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki      | 0,00                  | 0,00                 |
|                                             |                       |                      | II.4 Środki z prywatyzacji                 | 0,00                  | 0,00                 |
|                                             |                       |                      | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)       | 1 511 833,32          | -14 596 618,63       |
|                                             |                       |                      | III Rozliczenia międzyokresowe             | 1 552 179,00          | 4 168 112,03         |
|                                             |                       |                      |                                            |                       |                      |
| <b>Suma aktywów</b>                         | <b>8 971 454,06</b>   | <b>14 739 340,22</b> | <b>Suma pasywów</b>                        | <b>8 971 454,06</b>   | <b>14 739 340,22</b> |

Joanna Zając

skarbnik

2025-03-31

rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Bąk

zarząd

BeSTia

5C786C90F3B8C2B3

## Wyjaśnienia do bilansu

## Uwagi do pozycji "Aktywa"

| Symbol | Wyszczególnienie                   | UwagaJST                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| II.1.1 | Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)   | Należności finansowe krótkoterminowe dotyczą udzielonej pożyczki w kwocie 52 000,00 zł                                                                                                                                                                                         |
| II.2   | Należności od budżetów             | Należności od budżetów dotyczą:<br>1) środków finansowych otrzymanych w styczniu 2025 r. z Urzędu Skarbowego zaliczonych do wykonania dochodów budżetu gminy za rok 2024 w kwocie 605,00 zł;<br>2) należności z tytułu podatku VAT od Urzędu Skarbowego w kwocie 23 686,00 zł. |
| II.3   | Pozostałe należności i rozliczenia | Pozostałe należności i rozliczenia dotyczą należności od Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego w kwocie 418,10 zł.                                                                                                                   |

## Uwagi do pozycji "Pasywa"

| Symbol | Wyszczególnienie                     | UwagaJST                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.1.1  | Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | Zobowiązania finansowe krótkoterminowe dotyczą:<br>1) zaciągniętych kredytów w wysokości 1 330 000,00 zł;<br>2) zaciągniętych pożyczek w wysokości 2 897 458,00 zł                                                                                                   |
| I.1.2  | Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | Zobowiązania finansowe długoterminowe dotyczą:<br>1) zaciągniętych kredytów w wysokości 14 520 000,00 zł;<br>2) zaciągniętych pożyczek w wysokości 5 741 566,06 zł.                                                                                                  |
| I.2    | Zobowiązania wobec budżetów          | Zobowiązania wobec budżetów dotyczą zobowiązania wobec Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego w kwocie 418,10 zł.                                                                                                           |
| I.3    | Pozostałe zobowiązania               | Pozostałe zobowiązania dotyczą:<br>1) rozliczeń z jednostkami budżetowymi Gminy z tytułu podatku VAT oraz sum do wyjaśnienia w kwocie 6 740,61 zł;<br>2) rozliczeń z Urzędem Miejskim w Wojniczu z tytułu podatku VAT oraz sum do wyjaśnienia w kwocie 33 894,39 zł. |
| III    | Rozliczenia międzyokresowe           | Rozliczenia międzyokresowe dotyczą:<br>1) udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych otrzymanych w grudniu 2024 r. w kwocie 2 611 063,00 zł;<br>2) subwencji ogólnej otrzymanej w grudniu 2024 r. w kwocie 1 557 049,03 zł.                                    |

Joanna Zając  
skarbnik

2025-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Bąk  
zarząd

BeSTia

5C786C90F3B8C2B3

Strona 2 z 2

|                                        |                                                                            |                                                                                     |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | BILANS<br>jednostki budżetowej lub<br>samorządowego zakładu<br>budżetowego | Adresat:                                                                            |
| Gmina Wojnicz                          |                                                                            | Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Krakowie                                          |
| Rynek 1<br>32-830 WOJNICZ              |                                                                            | Wysłać bez pisma przewodniego<br>B69FC0252A4CC508                                   |
| Numer identyfikacyjny REGON            | sporządzony<br>na dzień 31-12-2024 r.                                      |  |
| 851660973                              |                                                                            |                                                                                     |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 141 031 824,95        | 167 351 142,48      | A Fundusz                                                           | 139 855 427,82        | 165 561 143,39      |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,02                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 107 491 503,39        | 120 012 719,20      |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 131 412 761,93        | 157 732 833,98      | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | 32 363 924,43         | 45 548 424,19       |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 99 207 150,05         | 137 997 903,08      | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 58 216 080,51         | 76 088 198,28       |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 7 356 196,88          | 7 962 260,75        | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -25 852 156,08        | -30 539 774,09      |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 289 000,00            | 289 000,00          | 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                                                               | 90 071 959,76         | 124 948 194,18      | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 1 065 134,41          | 1 114 487,19        | B Fundusze placówek                                                 | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu                                                                                                   | 524 986,15            | 3 834 770,80        | C Państwowe fundusze celowe                                         | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe                                                                                                  | 188 872,85            | 138 190,16          | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 5 734 988,66          | 6 581 791,48        |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 32 205 611,88         | 19 734 930,90       | 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                                   | 5 723 671,16          | 6 571 228,48        |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 10 563,00             | 9 808,50            | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 1 101 977,19          | 868 564,50          |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 9 608 500,00          | 9 608 500,00        | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 230 599,67            | 312 056,15          |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 9 608 500,00          | 9 608 500,00        | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 989 564,16            | 1 360 229,14        |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 848 286,30            | 1 268 424,66        |

Joanna Zając

(główny księgowy)

2025-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Bąk

(kierownik jednostki)

BeSTia

B69FC0252A4CC508

|                                                                                          |              |              |                                                                                          |              |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00         | 0,00         | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 2 229 475,23 | 2 231 164,57 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                              | 0,00         | 0,00         | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 139 528,93   | 241 921,84   |
| B Aktywa obrotowe                                                                        | 4 558 591,53 | 4 791 792,39 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 12 757,19    | 0,00         |
| B.I Zapasy                                                                               | 66 931,09    | 104 025,59   | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 171 482,49   | 288 867,62   |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 66 931,09    | 104 025,59   | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 171 482,49   | 288 867,62   |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku                                                      | 0,00         | 0,00         | D.II.8.2 Inne fundusze                                                                   | 0,00         | 0,00         |
| B.I.3 Produkty gotowe                                                                    | 0,00         | 0,00         | D.III Rezerwy na zobowiązania                                                            | 0,00         | 0,00         |
| B.I.4 Towary                                                                             | 0,00         | 0,00         | D.IV Rozliczenia międzyokresowe                                                          | 11 317,50    | 10 563,00    |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                          | 4 253 877,21 | 4 252 712,24 |                                                                                          |              |              |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 0,00         | 37,83        |                                                                                          |              |              |
| B.II.2 Należności od budżetów                                                            | 105 296,15   | 25 380,97    |                                                                                          |              |              |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00         | 0,00         |                                                                                          |              |              |
| B.II.4 Pozostałe należności                                                              | 4 148 581,06 | 4 227 293,44 |                                                                                          |              |              |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00         | 0,00         |                                                                                          |              |              |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 237 783,23   | 435 054,56   |                                                                                          |              |              |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00         | 0,00         |                                                                                          |              |              |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 224 926,78   | 0,00         |                                                                                          |              |              |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00         | 0,00         |                                                                                          |              |              |
| B.III.4 Inne środki pieniężne                                                            | 12 856,45    | 435 054,56   |                                                                                          |              |              |
| 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         |                                                                                          |              |              |

Joanna Zając  
(główny księgowy)

2025-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)  
B69FC0252A4CC508

Tadeusz Bąk  
(kierownik jednostki)

BeSTia

|                                 |                       |                       |                     |                       |                       |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00                  | 0,00                  |                     |                       |                       |
|                                 |                       |                       |                     |                       |                       |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>145 590 416,48</b> | <b>172 142 934,87</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>145 590 416,48</b> | <b>172 142 934,87</b> |

\_\_\_\_\_  
Joanna Zając  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2025-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)  
B69FC0252A4CC508

\_\_\_\_\_  
Tadeusz Bąk  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Joanna Zając  
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)  
B69FC0252A4CC508

Tadeusz Bąk  
(kierownik jednostki)

|                                        |                                                                                        |                                                            |                                                                                     |                                  |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej |                                                                                        | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy) | Adresat:                                                                            |                                  |
| Gmina Wojnicz                          |                                                                                        |                                                            | Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Krakowie                                          |                                  |
| Rynek 1<br>32-830 WOJNICZ              |                                                                                        |                                                            | Wysłać bez pisma przewodniego<br>BE1375E9DED2F5C3                                   |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON            |                                                                                        | sporządzony<br>na dzień 31-12-2024 r.                      |  |                                  |
| 851660973                              |                                                                                        |                                                            |                                                                                     |                                  |
|                                        |                                                                                        |                                                            | Stan na koniec<br>roku poprzedniego                                                 | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| A.                                     | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                 |                                                            | 89 763 735,41                                                                       | 100 586 201,94                   |
| A.I.                                   | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 |                                                            | 1 022 744,63                                                                        | 1 070 085,50                     |
| 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                                      |                                                            | 1 788 470,94                                                                        | 0,00                             |
| A.V.                                   | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                       |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| A.VI.                                  | Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                |                                                            | 86 952 519,84                                                                       | 99 516 116,44                    |
| B.                                     | Koszty działalności operacyjnej                                                        |                                                            | 56 595 057,01                                                                       | 54 342 792,91                    |
| B.I.                                   | Amortyzacja                                                                            |                                                            | 3 725 341,29                                                                        | 4 663 711,34                     |
| B.II.                                  | Zużycie materiałów i energii                                                           |                                                            | 3 661 058,20                                                                        | 3 960 709,46                     |
| B.III.                                 | Usługi obce                                                                            |                                                            | 17 911 690,45                                                                       | 10 602 280,45                    |
| B.IV.                                  | Podatki i opłaty                                                                       |                                                            | 389 348,12                                                                          | 407 176,64                       |
| B.V.                                   | Wynagrodzenia                                                                          |                                                            | 18 284 741,00                                                                       | 21 788 816,61                    |
| B.VI.                                  | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                             |                                                            | 4 925 264,22                                                                        | 5 877 536,36                     |
| B.VII.                                 | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             |                                                            | 198 717,46                                                                          | 172 035,63                       |
| B.VIII.                                | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |                                                            | 1 450 107,30                                                                        | 0,00                             |
| B.IX.                                  | Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                 |                                                            | 5 671 256,25                                                                        | 6 471 843,13                     |
| B.X.                                   | Pozostałe obciążenia                                                                   |                                                            | 377 532,72                                                                          | 398 683,29                       |
| C.                                     | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)                                       |                                                            | 33 168 678,40                                                                       | 46 243 409,03                    |
| D.                                     | Pozostałe przychody operacyjne                                                         |                                                            | 416 743,15                                                                          | 650 486,53                       |
| D.I.                                   | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                         |                                                            | 37 200,00                                                                           | 80 369,15                        |
| D.II.                                  | Dotacje                                                                                |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| D.III.                                 | Inne przychody operacyjne                                                              |                                                            | 379 543,15                                                                          | 570 117,38                       |
| E.                                     | Pozostałe koszty operacyjne                                                            |                                                            | 278 133,69                                                                          | 202 545,47                       |

Joanna Zając  
główny księgowy

2025-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Bąk  
kierownik jednostki

BeSTia

BE1375E9DED2F5C3

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.25

|        |                                                                                                                                                              |               |               |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 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                                                                                                                                  | 278 133,69    | 202 545,47    |
| F.     | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                                                                                  | 33 307 287,86 | 46 691 350,09 |
| G.     | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | 30 648,48     | 49 717,97     |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00          | 0,00          |
| G.II.  | Odsetki                                                                                                                                                      | 29 765,25     | 49 703,97     |
| G.III. | Inne                                                                                                                                                         | 883,23        | 14,00         |
| H.     | <b>Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      | 974 011,91    | 1 192 643,87  |
| H.I.   | Odsetki                                                                                                                                                      | 964 996,02    | 1 169 409,91  |
| H.II.  | Inne                                                                                                                                                         | 9 015,89      | 23 233,96     |
| I.     | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                          | 32 363 924,43 | 45 548 424,19 |
| J.     | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     | 0,00          | 0,00          |
| K.     | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                         | 0,00          | 0,00          |
| L.     | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                           | 32 363 924,43 | 45 548 424,19 |
|        |                                                                                                                                                              |               |               |

Joanna Zając  
główny księgowy

2025-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Bąk  
kierownik jednostki

Joanna Zając  
główny księgowy

2025-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Bąk  
kierownik jednostki



|                                              |                                                                                                                                        |                                        |                                                                                     |                                  |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej       |                                                                                                                                        | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat:                                                                            |                                  |
| Gmina Wojnicz                                |                                                                                                                                        |                                        | Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie                                             |                                  |
| Rynek 1<br>32-830 WOJNICZ                    |                                                                                                                                        |                                        | Wysłać bez pisma przewodniego<br>6466755C730DCA73                                   |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>851660973 |                                                                                                                                        |                                        |  |                                  |
|                                              |                                                                                                                                        |                                        | sporządzone<br>na dzień 31-12-2024 r.                                               |                                  |
|                                              |                                                                                                                                        |                                        | Stan na koniec<br>roku poprzedniego                                                 | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| I.                                           | Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                              |                                        | 85 457 739,44                                                                       | 107 491 503,39                   |
| I.1.                                         | Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                        |                                        | 198 972 032,46                                                                      | 192 064 280,43                   |
| I.1.1.                                       | Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          |                                        | 53 902 571,02                                                                       | 58 216 080,51                    |
| I.1.2.                                       | Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         |                                        | 105 545 598,24                                                                      | 100 540 343,35                   |
| I.1.3.                                       | Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         |                                        | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| I.1.4.                                       | Środki na inwestycje                                                                                                                   |                                        | 37 926 504,42                                                                       | 32 280 319,00                    |
| 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                                    |                                        | 1 588 449,23                                                                        | 1 027 483,47                     |
| I.1.7.                                       | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            |                                        | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| I.1.8.                                       | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                     |                                        | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| I.1.9.                                       | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                                                                                   |                                        | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| I.1.10.                                      | Inne zwiększenia                                                                                                                       |                                        | 8 909,55                                                                            | 54,10                            |
| I.2.                                         | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                             |                                        | 176 938 268,51                                                                      | 179 543 064,62                   |
| I.2.1.                                       | Strata za rok ubiegły                                                                                                                  |                                        | 35 855 925,42                                                                       | 25 852 156,08                    |
| I.2.2.                                       | Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         |                                        | 89 430 312,06                                                                       | 101 178 113,01                   |
| I.2.3.                                       | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     |                                        | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| I.2.4.                                       | Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         |                                        | 51 466 640,43                                                                       | 50 319 707,28                    |
| 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 |                                        | 164 109,10                                                                          | 2 017 492,77                     |
| 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                                                                                                                      |                                        | 21 281,50                                                                           | 175 595,48                       |
| II.                                          | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                                                                |                                        | 107 491 503,39                                                                      | 120 012 719,20                   |

Joanna Zając  
główny księgowy

2025-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Bąk  
kierownik jednostki

|        |                                            |                |                |
|--------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 32 363 924,43  | 45 548 424,19  |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 58 216 080,51  | 76 088 198,28  |
| III.2. | strata netto (-)                           | -25 852 156,08 | -30 539 774,09 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00           | 0,00           |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 139 855 427,82 | 165 561 143,39 |
|        |                                            |                |                |

Joanna Zając  
główny księgowy

2025-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Bąk  
kierownik jednostki

Joanna Zając  
główny księgowy

2025-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Bąk  
kierownik jednostki



|                                                                                              |                                                               |                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Gmina Wojnicz<br><br>Rynek 1<br>32-830 WOJNICZ | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie                                                 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>851660973                                                 |                                                               | CA038A6AA1D813B0<br> |
| sporządzony na dzień:<br>31-12-2024 r.                                                       |                                                               |                                                                                                         |

| 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                                   | 129 723,42 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

|                                                      |                                                        |                                                         |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <div>Joanna Zając</div> <div>(główny księgowy)</div> | <div>2025.04.25</div> <div>rok    mies.    dzień</div> | <div>Tadeusz Bąk</div> <div>(kierownik jednostki)</div> |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Joanna Zając  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2025.04.25  
rok    mies.    dzień

\_\_\_\_\_  
Tadeusz Bąk  
(kierownik jednostki)

| INFORMACJA DODATKOWA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I                    | <i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.1                  | <i>Nazwa jednostki</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                      | <b>GMINA WOJNICZ</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.2                  | <i>Siedziba jednostki</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                      | <b>ul. Rynek 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.3                  | <i>Adres jednostki</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                      | <b>32-830 Wojnicz</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.4                  | <i>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                      | Zakres działalności Gminy obejmuje wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Gmina realizowała zadania określone w Ustawie z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym zgodnie z obowiązującym w 2024r. Statutem Gminy Wojnicz przyjętym Uchwałą nr XIV/146/2019 Rady Miejskiej w Wojniczu z dnia 30 grudnia 2019r. z późn. zm.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2.                   | <i>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                      | 01.01.2024r. – 31.12.2024r                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 3.                   | <i>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                      | <p>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wynikające z jednostkowych sprawozdań finansowych następujących jednostek:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Urząd Miejski w Wojniczu,</li> <li>2. Centrum Ekonomiczno-Administracyjne w Wojniczu,</li> <li>3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wojniczu,</li> <li>4. Placówka Wsparcia Dziennego w Wojniczu,</li> <li>5. Żłobek w Wojniczu</li> <li>6. Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Kantego w Wojniczu,</li> <li>7. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wielkiej Wsi,</li> <li>8. Przedszkole Publiczne w Biadolinach Radłowskich,</li> <li>9. Przedszkole Publiczne w Grabnie,</li> <li>10. Przedszkole Publiczne w Wojniczu.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 4.                   | <i>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                      | <p><b><u>Część 1. - Wprowadzenie</u></b></p> <p>Sprawozdanie finansowe Gminy Wojnicz z siedzibą ul. Rynek 1 32-830 Wojnicz zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej na podstawie zasad (polityk) rachunkowości obowiązujących w poszczególnych jednostkach budżetowych.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.</p> <p>Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazała zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.</p> |

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Zgodnie z zasadą istotności przyjęto w jednostce uproszczenie polegające na możliwości niezaliczania zobowiązań i kosztów do roku obrotowego, którego dotyczą, do wysokości nieprzekraczającej łącznie kwoty stanowiącej 0,1% sumy bilansowej za poprzedni rok obrotowy. Uproszczenie to dotyczy zobowiązań i kosztów udokumentowanych dowodami księgowymi, które wpłynęły do jednostki w następnym roku obrotowym.

## **Część 2. Metody wyceny aktywów i pasywów**

*Wartości niematerialne i prawne* nabyte z własnych środków wycenia się w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji (np. protokół przyjęcia, przekazania) a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości netto, czyli po zmniejszeniu o dotychczasowe umorzenie.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej 500,00 zł odpisywane są w koszty w pełnej wysokości;
- Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500,00 zł do 10 000,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne. Podlegają one zarówno ewidencji w księdze inwentarzowej jak i ewidencji księgowej na kontach zespołu „0”. Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarzane są jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu przyjęcia do używania;
- Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł traktuje się jako podstawowe wartości niematerialne i prawne. Ewidencjonowane są one w księdze inwentarzowej jak i w ewidencji księgowej w zespole „0” oraz amortyzowane począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich do użytkowania przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych oraz z uwzględnieniem okresu amortyzowania ustalonego wg następującego wzoru :  $So = 100 : Es$ , gdzie  $So$  – roczna stawka amortyzacyjna w procentach,  $Es$  – przewidywany okres używania wartości niematerialnej i prawnej w latach. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności ustalany jest przez kierownika jednostki. Jednostka ujmuje w księgach rachunkowych umorzenie i amortyzację tych wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku.

*Środki trwałe* wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny na podstawie decyzji właściwego organu, w wysokości wynikającej z tej decyzji (np. protokół przyjęcia, przekazania środka trwałego),

- f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, 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.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Składniki majątku o wartości do 500,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok traktuje się jako materiały i odpisuje w miesiącu ich zakupu w koszty jako zużycie materiałów.

Składniki majątku o wartości powyżej 500,00 zł do 10 000,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok traktuje się jako *pozostałe środki trwałe* podlegające ewidencji zarówno w księdze inwentarzowej, jak i w ewidencji księgowej na kontach zespołu "0". Do pozostałych środków trwałych bez względu na wartość zalicza się meble i dywany, odzież i umundurowanie, zbiory biblioteczne, maszyny do liczenia, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze i sprzęt komputerowy. Pozostałe środki trwałe podlegają umorzeniu jednorazowemu w pełnej wartości w miesiącu przyjęcia do używania.

Składniki majątku trwałego o wartości przekraczającej 10 000,00 zł traktuje się jako *podstawowe środki trwałe* podlegające ewidencji środków trwałych i amortyzuje się stopniowo zgodnie z ustawą o rachunkowości na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dopuszcza się możliwość określenia indywidualnej stawki amortyzacyjnej przez kierownika jednostki w stosunku do środków trwałych współfinansowanych ze środków zewnętrznych, jeżeli wynika to z zapisów zawartych we wnioskach o dofinansowanie. Zgodnie z zasadą istotności do podstawowych środków trwałych bez względu na wartość zalicza się grunty i nieruchomości. Bez względu na wartość nie zalicza się do podstawowych środków trwałych: mebli i dywanów, odzieży i umundurowania oraz urządzeń zabawowych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się według metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, z wyjątkiem gruntów, których nie umarza się. Jednostka ujmuje w księgach rachunkowych umorzenie i amortyzację podstawowych środków trwałych jednorazowo za okres całego roku.

*Zbiory biblioteczne* wycenia się w cenie nabycia. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika jednostki bądź kierownika biblioteki. Zbiory biblioteczne podlegają zarówno ewidencji w księdze inwentarzowej jak i ewidencji księgowej na kontach zespołu „0”. Umarzane są one jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu przyjęcia do używania.

*Środki trwałe w budowie* wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z budową, montażem, przystosowaniem, ulepszeniem i nabyciem podstawowych środków trwałych oraz kosztów nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

*Należności długoterminowe* - wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

*Długoterminowe aktywa finansowe* - na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

*Mienie zlikwidowanych jednostek* ujmuje się według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu.

*Zapasy* w jednostce obejmują materiały i towary. Materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych w jednostkach realizujących zadania określone w ustawie o systemie oświaty, wycenia się w cenie zakupu, ujmując je w koszty w momencie ich zakupu. Wartość nieużytych materiałów ujmuje się nie później niż na dzień bilansowy na koncie 310 „Materiały”, których stan na ten dzień ustala się w drodze inwentaryzacji pomniejszając jednocześnie koszty (konto 080, 401). Materiały te odpisuje się w koszty pod datą ich zużycia. Artykuły spożywcze w jednostkach realizujących zadania określone w ustawie o systemie oświaty wycenia się w cenie zakupu ujmując je na koncie 310 w momencie ich zakupu. Zużycie artykułów spożywczych odnosi się w koszty w okresach miesięcznych. Towary wyceniane są w cenie zakupu. Podlegają one ewidencji na koncie 330 Towary.

*Należności krótkoterminowe* wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem od towarów i usług, 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 odpisów aktualizujących. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

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

*Rozliczenia międzyokresowe czynne* ze względu na nieistotną wartość kosztów już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych nie rozlicza się ich w czasie, lecz w momencie poniesienia powiększają one koszty działalności.

*Zobowiązania* wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Zobowiązania wobec pracowników związane z zagranicznymi podróżami służbowymi ujmowane są do celów bilansowych według średniego kursu złotego określonego przez NBP z dnia wypłaty zaliczki na poczet zagranicznych podróży służbowych. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

*Rozliczenia międzyokresowe bierne* ze względu na nieistotną wartość nie są tworzone.

*Przychody przyszłych okresów* to równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych.

**Część 3. Ustalenie wyniku finansowego**

Przychody obejmują wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Gminy Wojnicz przychody dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Do przychodów jednostki - Urzędu Miejskiego w Wojniczu zalicza się dochody budżetu Gminy nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

Koszty - Jednostka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym. Nie prowadzi się ewidencji na koncie 490 „Rozliczenie kosztów”.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe.

5. Inne informacje

-

**II Dodatkowe informacje i objaśnienia:**

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 dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego (w zł i gr)**

| L.p.  | SPECYFIKACJA                                                                                                     | STAN NA<br>POCZĄTKU<br>ROKU | ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ |               |                               |           | ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ |            |                               |              | STAN NA<br>KONIEC ROKU |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------------|-----------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--------------|------------------------|
|       |                                                                                                                  |                             | AKTUALIZACJA                     | NABYCIE       | PRZEMIESZCZENIE<br>WEWNĘTRZNE | INNE      | AKTUALIZACJA                     | ROZCHÓD    | PRZEMIESZCZENIE<br>WEWNĘTRZNE | INNE         |                        |
| 1     | Podstawowe środki trwałe                                                                                         | 135 413 968,89              | 0,00                             | 45 424 727,12 | 47 230,00                     | 0,00      | 0,00                             | 824 570,97 | 0,00                          | 1 587 502,85 | 178 473 852,19         |
| 1.1.  | Grunty                                                                                                           | 7 356 196,88                | 0,00                             | 1 013 616,37  | 0,00                          | 0,00      | 0,00                             | 407 552,50 | 0,00                          | 0,00         | 7 962 260,75           |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 289 000,00                  | 0,00                             | 0,00          | 0,00                          | 0,00      | 0,00                             | 0,00       | 0,00                          | 0,00         | 289 000,00             |
| 1.2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                            | 123 742 416,99              | 0,00                             | 40 417 372,69 | 47 230,00                     | 0,00      | 0,00                             | 0,00       | 0,00                          | 1 587 502,85 | 162 619 516,83         |
| 1.3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                  | 2 241 941,33                | 0,00                             | 256 039,38    | 0,00                          | 0,00      | 0,00                             | 16 018,47  | 0,00                          | 0,00         | 2 481 962,24           |
| 1.4.  | Środki transportu                                                                                                | 1 773 806,96                | 0,00                             | 3 717 340,95  | 0,00                          | 0,00      | 0,00                             | 338 550,00 | 0,00                          | 0,00         | 5 152 597,91           |
| 1.5.  | Inne środki trwałe                                                                                               | 299 606,73                  | 0,00                             | 20 357,73     | 0,00                          | 0,00      | 0,00                             | 62 450,00  | 0,00                          | 0,00         | 257 514,46             |
| 2.    | Pozostałe środki trwałe                                                                                          | 5 711 519,48                | 0,00                             | 491 139,65    | 98 036,59                     | 42 543,49 | 0,00                             | 107 059,31 | 91 036,59                     | 26 016,11    | 6 119 127,20           |
| 3.    | Zbiory Biblioteczne                                                                                              | 534 073,11                  | 0,00                             | 53 856,59     | 0,00                          | 346,79    | 0,00                             | 38,95      | 0,00                          | 0,00         | 588 237,54             |
| 4.    | Wartości niematerialne i prawne                                                                                  | 391 890,29                  | 0,00                             | 0,00          | 0,00                          | 0,00      | 0,00                             | 10 670,10  | 0,00                          | 0,00         | 381 220,19             |
| 4.1.  | Wartości niematerialne i prawne podstawowe                                                                       | 127 840,37                  | 0,00                             | 0,00          | 0,00                          | 0,00      | 0,00                             | 6 710,00   | 0,00                          | 0,00         | 121 130,37             |
| 4.2.  | Wartości niematerialne i prawne pozostałe                                                                        | 264 049,92                  | 0,00                             | 0,00          | 0,00                          | 0,00      | 0,00                             | 3 960,10   | 0,00                          | 0,00         | 260 089,82             |
|       |                                                                                                                  |                             |                                  |               |                               |           |                                  |            |                               |              |                        |
|       |                                                                                                                  |                             |                                  |               |                               |           |                                  |            |                               |              |                        |

**Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego (w zł i gr)**

| L.p.  | SPECYFIKACJA                                                                                                     | STAN NA<br>POCZĄTKU<br>ROKU | ZWIĘKSZENIA  |                       |                               |           | ZMNIEJSZENIA |            |                               |           | STAN NA<br>KONIEC ROKU |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------|-------------------------------|-----------|--------------|------------|-------------------------------|-----------|------------------------|
|       |                                                                                                                  |                             | AKTUALIZACJA | UMORZENIE ZA<br>OKRES | PRZEMIESZCZENIE<br>WEWNĘTRZNE | INNE      | AKTUALIZACJA | ROZCHÓD    | PRZEMIESZCZENIE<br>WEWNĘTRZNE | INNE      |                        |
| 1     | Podstawowe środki trwałe                                                                                         | 36 206 818,84               | 0,00         | 4 663 711,32          | 0,00                          | 0,00      | 0,00         | 370 768,49 | 0,00                          | 23 812,56 | 40 475 949,11          |
| 1.1.  | Grunty                                                                                                           | 0,00                        | 0,00         | 0,00                  | 0,00                          | 0,00      | 0,00         | 0,00       | 0,00                          | 0,00      | 0,00                   |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                        | 0,00         | 0,00                  | 0,00                          | 0,00      | 0,00         | 0,00       | 0,00                          | 0,00      | 0,00                   |
| 1.2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                            | 33 670 457,23               | 0,00         | 4 024 677,98          | 0,00                          | 0,00      | 0,00         | 0,00       | 0,00                          | 23 812,56 | 37 671 322,65          |
| 1.3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                  | 1 176 806,92                | 0,00         | 206 686,60            | 0,00                          | 0,00      | 0,00         | 16 018,47  | 0,00                          | 0,00      | 1 367 475,05           |
| 1.4.  | Środki transportu                                                                                                | 1 248 820,81                | 0,00         | 407 556,30            | 0,00                          | 0,00      | 0,00         | 338 550,00 | 0,00                          | 0,00      | 1 317 827,11           |
| 1.5.  | Inne środki trwałe                                                                                               | 110 733,88                  | 0,00         | 24 790,44             | 0,00                          | 0,00      | 0,00         | 16 200,02  | 0,00                          | 0,00      | 119 324,30             |
| 2.    | Pozostałe środki trwałe                                                                                          | 5 711 519,48                | 0,00         | 491 139,65            | 98 036,59                     | 42 543,49 | 0,00         | 107 059,31 | 91 036,59                     | 26 016,11 | 6 119 127,20           |
| 3.    | Zbiory Biblioteczne                                                                                              | 534 073,11                  | 0,00         | 53 856,59             | 0,00                          | 346,79    | 0,00         | 38,95      | 0,00                          | 0,00      | 588 237,54             |
| 4.    | Wartości niematerialne i prawne                                                                                  | 391 890,27                  | 0,00         | 0,02                  | 0,00                          | 0,00      | 0,00         | 10 670,10  | 0,00                          | 0,00      | 381 220,19             |
| 4.1.  | Wartości niematerialne i prawne podstawowe                                                                       | 127 840,35                  | 0,00         | 0,02                  | 0,00                          | 0,00      | 0,00         | 6 710,00   | 0,00                          | 0,00      | 121 130,37             |
| 4.2.  | Wartości niematerialne i prawne pozostałe                                                                        | 264 049,92                  | 0,00         | 0,00                  | 0,00                          | 0,00      | 0,00         | 3 960,10   | 0,00                          | 0,00      | 260 089,82             |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                   |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.2  | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                         |                   |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |
| 1.3  | Kwota 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 użytkowanych wieczysto                                                                                                                                                                                                                                                |                   |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |
| 1.5  | Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu                                                                                                                |                   |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                   |
| L.p. | Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumorzonych                                                                                                                                                                                                                     | Wartość w zł i gr |
| 1.   | Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, w tym:                                                                                                                                                                                                                                 |                   |
|      | Grunt leśny położony w leśnictwie Melsztyn oddz. 62c, działka ew. 1356 w obrębie Grabno użytkowana w pasie o szerokości 0,5m i długości 2,5m na podstawie umowy najmu z Skarbem Państwa PGL LP Nadleśnictwem Brzesko                                                                  | brak danych       |
|      | Budynek garażu o pow. 12,45 m2 zlokalizowany na działce ew. nr 1636 w Wojniczu użytkowany na podstawie umowy najmu z Powiatem Tarnowskim - Zespołem Szkół Licealnych i Technicznych w Wojniczu                                                                                        | brak danych       |
|      | 2 budynki garażu o łącznej pow. 24,90 m <sup>2</sup> zlokalizowany na działce ew. nr 1636 w Wojniczu użytkowany na podstawie umowy najmu z Powiatem Tarnowskim - Zespołem Szkół Licealnych i Technicznych w Wojniczu                                                                  | brak danych       |
|      | Pomieszczenia użytkowe pod archiwum o pow. 131 m <sup>2</sup> w budynku położonym na działce 484/4 w Wojniczu - umowa najmu z osobą prywatną                                                                                                                                          | brak danych       |
| 2.   | Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy, w tym:                                                                                                                                                                                                                             |                   |
|      | Grunt leśny położony w leśnictwie Melsztyn oddz. 62c, część działki ew. 1356 o powierzchni 0,4000 ha w obrębie Grabno użytkowana na podstawie umowy dzierżawy ze Skarbem Państwa PGL LP Nadleśnictwem Brzesko                                                                         | brak danych       |
|      | Grunt położony w leśnictwie Melsztyn oddział 70f w obrębie Milówka, działka ew. 512 o powierzchni 0,0116 ha, użytkowana na podstawie umowy dzierżawy ze Skarbem Państwa PGL LP Nadleśnictwem Brzesko                                                                                  | brak danych       |
|      | Część działki ew. nr 249/5 w m. Isep z przeznaczeniem na zlokalizowanie na niej przepompowni PS4 sieci kanalizacyjnej użytkowana na podstawie umowy dzierżawy z osobami prywatnymi                                                                                                    | brak danych       |
|      | Część działki ew. nr 1665/7 w m. Wojnicz z w celu umocnienia brzegu i koryta rowu oraz posadowienia rurociągu na potrzeby doprowadzenia wody do stawów w parku miejskim w Wojniczu użytkowana na podstawie umowy dzierżawy z Polską Spółką Gazownictwa sp. z o.o. siedzibą w Tarnowie | brak danych       |
| 3.   | Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu, w tym:                                                                                                                                                                                                                              |                   |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                   |
| 4.   | Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym:                                                                                                                                                                                                                                | 35 479,26         |
|      | Sprzęt komputerowy użyczony przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów " pl.ID-Polska ID karta "                                                                                                                                                                                         | brak danych       |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Urządzenie telekomunikacyjne użyte przez Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie - sieć radiotelefonicznego zarządzania kryzysowego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5 605,90    |
| Sprzęt komputerowy użyty przez Certes sp. z o.o. w Warszawie - projekt E-administracja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 16 650,40   |
| Drukarka użyta przez Powiat Tarnowski - obsługa zadania Nieodpłatna Pomoc Prawna                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | brak danych |
| Działka ew. nr 161 o powierzchni 0,44 ha położona w obrębie Milówka użytkowana w powierzchni 3m <sup>2</sup> i 6m <sup>2</sup> na podstawie umów użytkowania z Państwowym Gospodarstwem Wodnym Wody Polskie                                                                                                                                                                                                                                                                    | brak danych |
| Część działki ew. nr 1187 w Wojniczu o pow. 2 m <sup>2</sup> , na której zlokalizowana jest figura kamienna św. Piotra i Pawła użytkowana na podstawie umowy użyczenia z Parafią Rzymskokatolicką pw. św. Wawrzyńca Męczennika w Wojniczu                                                                                                                                                                                                                                      | brak danych |
| Część działki ew. nr 1665/17 w Wojniczu o pow. 0,19 ha użytkowana na podstawie umowy użyczenia z Powiatem Tarnowskim- Zespołem Szkół Licealnych i Technicznych w Wojniczu                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | brak danych |
| Część działki ew. nr 298/1 w Grabnie o pow. 60 m <sup>2</sup> , na której zlokalizowana jest figura Matki Boskiej z Dzieciątkiem użytkowana na podstawie umowy użyczenia z osobami prywatnymi                                                                                                                                                                                                                                                                                  | brak danych |
| Działki ew.: 1761/4 o pow. 0,3807 ha, 1766/1 o pow. 0,0556 ha, 516/4 o pow. 0,2731 ha, 837 o pow. 0,01 ha, 841/1 o pow. 0,0767 ha w Wojniczu użytkowane na podstawie umowy użyczenia z Województwem Małopolskim - Zarządem Dróg Wojewódzkich w Krakowie                                                                                                                                                                                                                        | brak danych |
| Część działki ew. nr 546 w Grabnie o pow. 40 m <sup>2</sup> , na której zlokalizowana jest figura Matki Boskiej z Dzieciątkiem użytkowana na podstawie umowy użyczenia z osobą prywatną                                                                                                                                                                                                                                                                                        | brak danych |
| Część działek ew. nr 1022,1023 o łącznej powierzchni 115 m <sup>2</sup> w obrębie Grabno - pod infrastrukturę transportową - umowa użytkowania - PGW Wody Polskie                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | brak danych |
| Część działki ew. 658 o pow. 50 m <sup>2</sup> w Grabnie - umowa użyczenia pod lokalizację parkingu - Parafia Rzymskokatolicka w Grabnie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | brak danych |
| Działka ew. 659 o pow. 0,46 ha w Grabnie - umowa użyczenia pod lokalizację parkingu - Parafia Rzymskokatolicka w Grabnie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | brak danych |
| Działki ew.: 1761/8 o pow. 0,0851 ha w Wojniczu, 819/14 o pow. 0,0068 ha w Zakrzowie użytkowane na podstawie umowy użyczenia zawartej ze Skarbem Państwa – Starostą Powiatu Tarnowskiego                                                                                                                                                                                                                                                                                       | brak danych |
| Część działki ew. nr 72 o łącznej powierzchni 66 m <sup>2</sup> w obrębie Isep- pod infrastrukturę przesyłową - umowa użytkowania - PGW Wody Polskie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | brak danych |
| Część działki nr 20 w miejscowości Olszyny oddanej w użytkowanie na podstawie umowy użyczenia w celu wykonania i funkcjonowania infrastruktury komunalnej pod przekroczenie potoku Bez Nazwy (lewobrzeżnego dopływu rzeki Dunajec w km 50+500): w km 0+820, w km 1+110, w km 1+415, w km 1+578, w km 1+615, w km 1+810, w km 3+200 pod dnem siecią wodociągową wraz z ubezpieczeniem dna i skarb w rejonie przekroczeń zawartej z Państwowym Gospodarstwem Wodnym Wody Polskie | brak danych |
| Część działki nr 221 w miejscowości Wielka Wieś oraz działki nr 164 w miejscowości Milówka oddanej w użytkowanie na podstawie umowy użyczenia w celu wykonania i funkcjonowania infrastruktury komunalnej - przekroczenie wód powierzchniowych siecią wodociągową pod dnem potoku Milówka (prawobrzeżnego dopływu potoku Więkówka) w km 2+450 [dz. ew. nr 221] i w km 6+600 [dz. ew. nr 161] wraz z                                                                            | brak danych |

|                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                         |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|
|                                                                                                                    | ubezpieczeniem dna i skarp w rejonie przekroczeń zawartej z Państwowym Gospodarstwem Wodnym Wody Polskie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                         |                   |
|                                                                                                                    | Część działki nr 1635/1 w miejscowości Wojnicz z przeznaczeniem na wykonanie i funkcjonowanie infrastruktury komunalnej, tj. ujęcie wody powierzchniowej w km 4+00 potoku Więckówka wraz z umocnieniem dna i brzegów potoku na działce ewidencyjnej nr 1635/1 w m. Wojnicz, gm. Wojnicz użytkowanej na podstawie umowy użyczenia z Państwowym Gospodarstwem Wodnym Wody Polskie                                                                         | brak danych             |                   |
|                                                                                                                    | Część działek w pasie od działki nr 42 w m. Łopień do działki nr 883/3 w m. Biadolin Radłowskie z przeznaczeniem na cele związane z infrastrukturą transportową w ramach inwestycji pn. „Budowa chodnika jednostronnego wraz ze zjazdami do działek przy drodze powiatowej nr DP 1407K w Łoponiu- Biadolinach Radłowskich, gm. Wojnicz o długości ok. 2 300 mb użytkowanych na podstawie umowy użyczenia z Państwowym Gospodarstwem Wodnym Wody Polskie | brak danych             |                   |
|                                                                                                                    | Sprzęt komputerowy użyczony przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2 938,56                |                   |
|                                                                                                                    | Sprzęt komputerowy użyczony przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 4 234,89                |                   |
|                                                                                                                    | Sprzęt komputerowy (sprzęt na potrzeby realizacji zadań związanych z obsługą procesu nadania numeru PESEL dla obywateli Ukrainy przekazany przez Ministra Cyfryzacji poprzez Urząd Miejski w Żabnie)                                                                                                                                                                                                                                                    | 6 049,51                |                   |
|                                                                                                                    | Sprzęt komputerowy (sprzęt na potrzeby realizacji zadań związanych z obsługą procesu nadania numeru PESEL dla obywateli Ukrainy przekazany przez Ministra Cyfryzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | brak danych             |                   |
| 1.6                                                                                                                | Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                         |                   |
| Tabela ilościowo-wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                         |                   |
| L.p.                                                                                                               | Papierzy wartościowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Stan na dzień bilansowy |                   |
|                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Liczba                  | Wartość w zł i gr |
| 1.                                                                                                                 | Akcje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 50                      | 5 000,00          |
| 2.                                                                                                                 | Udziały                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 19207                   | 9 603 500,00      |
| 3.                                                                                                                 | Dłużne papiery wartościowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0                       | 0,00              |
| 4.                                                                                                                 | Inne papiery wartościowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0                       | 0,00              |
| 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 dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji (w zł i gr)

| L.p.   | Odpisy aktualizujące należności według pozycji                 | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|--------|----------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I.     | Należności                                                     | 643 941,84            | 99 663,23                    | 0,00          | 197 885,35  | 545 719,72          |
| I.1.   | Należności długoterminowe                                      | 0,00                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| I.2.   | Należności krótkoterminowe, z tego:                            | 643 941,84            | 99 663,23                    | 0,00          | 197 885,35  | 545 719,72          |
| I.2.1. | należności z tytułu dostaw i usług                             | 0,00                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| I.2.2. | należności od budżetów                                         | 0,00                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| I.2.3. | należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| I.2.4. | pozostałe należności                                           | 643 941,84            | 99 663,23                    | 0,00          | 197 885,35  | 545 719,72          |
| II.    | Należności finansowe                                           | 0,00                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.8  | <i>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>                                                                                                                                                   |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.9  | <i>Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>                                                                                                                                        |
| a)   | powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|      | 2 876 200,00 zł                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|      | 2 788 100,00 zł                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| c)   | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|      | 14 597 266,06 zł                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.10 | <i>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</i> |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.11 | <i>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>                                                                                                                                                                            |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                    |               |                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|
| 1.12                                                                  | Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczanych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń      |                                                                    |               |                                                     |
|                                                                       | Zobowiązania warunkowe w kwocie 129 723,42 zł powstały w 2022r. w wyniku odstąpienia przez Gminę od umowy z winy Wykonawcy i wystawienia przez Wykonawcę faktury na kwotę wyższą niż wartość wykonanych i odebranych robót potwierdzonych protokołem odbioru. |                                                                    |               |                                                     |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                    |               |                                                     |
| 1.14                                                                  | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                        |                                                                    |               |                                                     |
|                                                                       | Łączna kwota otrzymanych gwarancji wynosi 2 375 698,99 zł, w tym:<br>1) należytego wykonania umów - 785 305,60 zł,<br>2) należytego usunięcia wad i usterek 1 590 393,39 zł.                                                                                  |                                                                    |               |                                                     |
| 1.15                                                                  | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                              |                                                                    |               |                                                     |
| Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                    |               |                                                     |
| L.p.                                                                  | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                    |               | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
| 1.                                                                    | odprawy emerytalne i rentowe                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                    |               | 190 303,86                                          |
| 2.                                                                    | nagrody jubileuszowe                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                    |               | 306 842,79                                          |
| 3.                                                                    | świadczenia urlopowe                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                    |               | 216 108,01                                          |
| 4.                                                                    | inne                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                    |               | 58 699,75                                           |
| 5.                                                                    | SUMA                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                    |               | 771 954,41                                          |
| 1.16                                                                  | Inne informacje                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                    |               |                                                     |
|                                                                       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                    |               |                                                     |
| 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                                                                                             |                                                                    |               |                                                     |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                    |               |                                                     |
| I.p.                                                                  | Specyfikacja                                                                                                                                                                                                                                                  | Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego w zł i gr | w tym:        |                                                     |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                    | koszt odsetek | koszt różnic kursowych                              |
| 1.                                                                    | zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym                                                                                                                                                                                  | 11 035 055,39                                                      | 0,00          | 0,00                                                |
| 2.                                                                    | zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym                                                                                                                                                                    | 8 669 529,12                                                       | 0,00          | 0,00                                                |

|             |                                                                                                                                                                                                                              |                      |             |             |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|-------------|
| 3.          | Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym                                                                                                                                                                     | 12 043 790,52        | 0,00        | 0,00        |
| 4.          | Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych                                                                                                                                                       | 396 655,28           | 0,00        | 0,00        |
| <b>SUMA</b> |                                                                                                                                                                                                                              | <b>32 145 030,31</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|             |                                                                                                                                                                                                                              |                      |             |             |
| 2.3         | <i>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>                                                                                            |                      |             |             |
|             | Przychody z tytułu kar umownych w kwocie 267 675,06 zł                                                                                                                                                                       |                      |             |             |
|             | Przychody z tytułu odszkodowań od ubezpieczycieli za uszkodzone mienie w kwocie 33 333,36 zł                                                                                                                                 |                      |             |             |
| 2.4         | <i>Informacja 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</i> |                      |             |             |
|             | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                  |                      |             |             |
| 2.5         | <i>Inne informacje</i>                                                                                                                                                                                                       |                      |             |             |
|             | -                                                                                                                                                                                                                            |                      |             |             |
| 3.          | <i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>                                                              |                      |             |             |
|             | -                                                                                                                                                                                                                            |                      |             |             |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Joanna Zajączkowska Wojnicz  
Data: 2025.04.25 12:00:10 CEST

2025-04-25

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Tadeusz Borkowski Wojnicz  
Data: 2025.04.25 12:07:43 CEST

.....  
(Główny Księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

