

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WOJNICZ sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
Gmina Wojnicz Rynek 1 32-830 WOJNICZ		Wysłać bez pisma przewodniego 4E5CC3088BEEFB77
Numer identyfikacyjny REGON 851660973		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	16 196 802,10	8 762 368,87	I Zobowiązania	13 663 428,10	22 015 893,69
I.1 Środki pieniężne	16 196 802,10	8 762 368,87	I.1 Zobowiązania finansowe	13 463 415,00	21 881 893,63
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	16 196 802,10	8 762 368,87	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	930 976,00	1 176 493,63
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 532 439,00	20 705 400,00
II Należności i rozliczenia	306 354,32	209 085,19	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	55 151,62	9 712,83
II.1 Należności finansowe	299 504,00	77 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	144 861,48	124 287,23
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	299 504,00	77 000,00	II Aktywa netto budżetu	1 511 833,32	-14 596 618,63
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-13 677 396,24	-16 115 286,18
II.2 Należności od budżetów	675,00	119 328,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	6 175,32	12 757,19	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-13 677 396,24	-16 115 286,18
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	6 834,23
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	15 189 229,56	1 511 833,32
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 327 895,00	1 552 179,00
Suma aktywów	16 503 156,42	8 971 454,06	Suma pasywów	16 503 156,42	8 971 454,06

Joanna Zając
skarbnik

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Bąk
zarząd

BeSTia

4E5CC3088BEEFB77

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
II.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	Należności finansowe krótkoterminowe dotyczą dwóch udzielonych pożyczek w łącznej kwocie 77 000,00 zł
II.2	Należności od budżetów	Należności od budżetów dotyczą: 1) środków finansowych otrzymanych w styczniu 2024r. z urzędu skarbowego zaliczonych do wykonania dochodów budżetu Gminy za rok 2023 w kwocie 16 006,00 zł 2) należności z tytułu podatku VAT od Urzędu Skarbowego w kwocie 103 322,00 zł.
II.3	Pozostałe należności i rozliczenia	Pozostałe należności i rozliczenia dotyczą: 1) należności od Urzędu Miejskiego w Wojniczu z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 12 630,91 zł 2) należności od Przedszkola Publicznego w Biadolinach z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 126,28 zł
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe dotyczą: 1) zaciągniętych kredytów w wysokości 1 072 239,00 zł, 2) zaciągniętych pożyczek w wysokości 104 254,63 zł
I.1.2	Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	Zobowiązania finansowe długoterminowe dotyczą: 1) zaciągniętych kredytów w wysokości 13 850 000,00 zł 2) zaciągniętych pożyczek w wysokości 6 855 400,00 zł
I.2	Zobowiązania wobec budżetów	Zobowiązania wobec budżetów dotyczą: 1) rozliczenia z jednostką samorządu terytorialnego - Liderem projektu dofinansowanego z UE, w kwocie 1 096,11 zł, 2) odsetek od środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 870,78 zł, 3) odsetek od środków Funduszu Pracy w kwocie 0,05 zł, 4) niewykorzystanych w 2023r. dotacji w kwocie 7 745,89 zł
I.3	Pozostałe zobowiązania	Pozostałe zobowiązania dotyczą: 1) sum do wyjaśnienia za 2023r. z jednostkami budżetowymi Gminy w kwocie 2 741,28 zł; 2) rozliczeń z Urzędem Miejskim w Wojniczu z tytułu podatku VAT oraz sum do wyjaśnienia w kwocie 121 545,79 zł. 3) odsetek na rzecz Lidera projektu pn. "Centrum Aktywizacji i Opieki Seniora Plus " w kwocie 0,16 zł
III	Rozliczenia międzyokresowe	Rozliczenia międzyokresowe dotyczą subwencji oświatowej otrzymanej w grudniu 2023 r. z przeznaczeniem na realizację wydatków w styczniu 2024 r.

Joanna Zając
skarbnik

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Bąk
zarząd

BeSTia

4E5CC3088BEEFB77

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Gmina Wojnicz		Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
Rynek 1 32-830 WOJNICZ		Wysłać bez pisma przewodniego A8AAD934EC4F22A0
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
851660973		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	105 499 679,76	141 031 824,95	A Fundusz	103 504 385,04	139 855 427,82
A.I Wartości niematerialne i prawne	10 011,75	0,02	A.I Fundusz jednostki	85 457 739,44	107 491 503,39
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	95 869 485,56	131 412 761,93	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	18 046 645,60	32 363 924,43
A.II.1 Środki trwałe	83 536 931,09	99 207 150,05	A.II.1 Zysk netto (+)	53 902 571,02	58 216 080,51
A.II.1.1 Grunty	6 636 249,79	7 356 196,88	A.II.2 Strata netto (-)	-35 855 925,42	-25 852 156,08
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	75 187 567,32	90 071 959,76	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	959 483,04	1 065 134,41	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	709 878,97	524 986,15	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	43 751,97	188 872,85	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 652 489,26	5 734 988,66
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 332 554,47	32 205 611,88	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	5 637 771,88	5 723 671,16
A.III Należności długoterminowe	11 682,45	10 563,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 250 848,87	1 101 977,19
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	9 608 500,00	9 608 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	248 802,23	230 599,67
A.IV.1 Akcje i udziały	9 608 500,00	9 608 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	923 042,19	989 564,16
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	846 902,11	848 286,30

Joanna Zając
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

A8AAD934EC4F22A0

Tadeusz Bąk
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 026 995,19	2 229 475,23
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	146 779,88	139 528,93
B Aktywa obrotowe	3 657 194,54	4 558 591,53	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	6 175,32	12 757,19
B.I Zapasy	56 646,92	66 931,09	D.II.8 Fundusze specjalne	188 226,09	171 482,49
B.I.1 Materiały	41 817,74	66 931,09	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	188 226,09	171 482,49
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	14 829,18	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	14 717,38	11 317,50
B.II Należności krótkoterminowe	3 357 277,10	4 253 877,21			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	52 693,00	105 296,15			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 304 584,10	4 148 581,06			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	243 270,52	237 783,23			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	237 088,34	224 926,78			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	6 182,18	12 856,45			
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)

BeSTia

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

A8AAD934EC4F22A0

Tadeusz Bąk
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	109 156 874,30	145 590 416,48	Suma pasywów	109 156 874,30	145 590 416,48

Joanna Zając
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
A8AAD934EC4F22A0

Tadeusz Bąk
(kierownik jednostki)

Joanna Zając
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
A8AAD934EC4F22A0

Tadeusz Bąk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Wojnicz Rynek 1 32-830 WOJNICZ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie	
Numer identyfikacyjny REGON 851660973			Wysłać bez pisma przewodniego E480548DA0864EE7 	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		74 925 251,60	89 763 735,41
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		958 019,94	1 022 744,63
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		861 781,31	1 788 470,94
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		73 105 450,35	86 952 519,84
B.	Koszty działalności operacyjnej		56 560 242,69	56 595 057,01
B.I.	Amortyzacja		3 225 273,75	3 725 341,29
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 280 395,81	3 661 058,20
B.III.	Usługi obce		9 720 220,41	17 911 690,45
B.IV.	Podatki i opłaty		356 293,67	389 348,12
B.V.	Wynagrodzenia		16 284 549,32	18 284 741,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 224 995,59	4 925 264,22
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		110 677,08	198 717,46
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		724 909,51	1 450 107,30
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		18 359 856,02	5 671 256,25
B.X.	Pozostałe obciążenia		273 071,53	377 532,72
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		18 365 008,91	33 168 678,40
D.	Pozostałe przychody operacyjne		520 950,16	416 743,15
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		420 436,74	37 200,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		100 513,42	379 543,15
E.	Pozostałe koszty operacyjne		258 589,81	278 133,69

Joanna Zając
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Bąk
kierownik jednostki

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	258 589,81	278 133,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	18 627 369,26	33 307 287,86
G.	Przychody finansowe	28 745,64	30 648,48
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	28 745,64	29 765,25
G.III.	Inne	0,00	883,23
H.	Koszty finansowe	609 469,30	974 011,91
H.I.	Odsetki	602 525,95	964 996,02
H.II.	Inne	6 943,35	9 015,89
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 046 645,60	32 363 924,43
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	18 046 645,60	32 363 924,43

Joanna Zając
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Bąk
kierownik jednostki

Joanna Zając
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Bąk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wojnicz Rynek 1 32-830 WOJNICZ Numer identyfikacyjny REGON 851660973	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie Wysłać bez pisma przewodniego C09BF0507200666C 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	55 694 535,00	85 457 739,44
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	176 750 616,68	198 972 032,46
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	63 887 361,56	53 902 571,02
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	88 929 601,92	105 545 598,24
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	23 850 920,20	37 926 504,42
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	82 733,00	1 588 449,23
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	0,00	8 909,55
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	146 987 412,24	176 938 268,51
I.2.1. Strata za rok ubiegły	35 685 224,14	35 855 925,42
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	75 252 205,68	89 430 312,06
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	35 235 231,69	51 466 640,43
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	523 205,26	164 109,10
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	291 545,47	21 281,50
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	85 457 739,44	107 491 503,39

Joanna Zając
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Bąk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	18 046 645,60	32 363 924,43
III.1.	zysk netto (+)	53 902 571,02	58 216 080,51
III.2.	strata netto (-)	-35 855 925,42	-25 852 156,08
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	103 504 385,04	139 855 427,82

Joanna Zając
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Bąk
kierownik jednostki

Joanna Zając
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Bąk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wojnicz Rynek 1 32-830 WOJNICZ Numer identyfikacyjny REGON 851660973	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie 38D68AB3F1C74402 
--	---	--

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

<u>Joanna Zając</u> (główny księgowy)	<u>2024.04.30</u> rok mies. dzień	<u>Tadeusz Bąk</u> (kierownik jednostki)
--	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Zając
(główny księgowy)

2024.04.30
rok mies. dzień

Tadeusz Bąk
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA	
I	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</i>
1	
1.1	<i>Nazwa jednostki</i>
	GMINA WOJNICZ
1.2	<i>Siedziba jednostki</i>
	ul. Rynek 1
1.3	<i>Adres jednostki</i>
	32-830 Wojnicz
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 2023r. 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>
	01.01.2023r. – 31.12.2023r
3.	<i>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wynikające z jednostkowych sprawozdań finansowych następujących jednostek: 1. Urząd Miejski w Wojniczu, 2. Centrum Ekonomiczno-Administracyjne w Wojniczu, 3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wojniczu, 4. Placówka Wsparcia Dziennego w Wojniczu, 5. Żłobek w Wojniczu 6. Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Kantego w Wojniczu, 7. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wielkiej Wsi, 8. Przedszkole Publiczne w Biadolinach Radłowskich, 9. Przedszkole Publiczne w Grabnie, 10. Przedszkole Publiczne w Wojniczu.
4.	<i>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	<u>Część 1. - Wprowadzenie</u> 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. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazała zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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 użytkowania;
- 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 niezutytych 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.

	<u>Część 3. Ustalenie wyniku finansowego</u> <i>Przychody</i> 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. <i>Koszty</i> - 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.	<i>Inne informacje</i>
	-
II	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</i>
1	
1.1	<i>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</i>

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 POCZĄTKU ROKU	ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ				ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ				STAN NA KONIEC ROKU
			AKTUALIZACJA	NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	INNE	AKTUALIZACJA	ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	INNE	
1	Podstawowe środki trwałe	116 065 298,87	0,00	19 110 021,15	60 999,99	600 004,14	0,00	100 304,82	0,00	322 050,44	135 413 968,89
1.1.	Grunty	6 636 249,79	0,00	448 132,22	0,00	363 643,93	0,00	787,83	0,00	91 041,23	7 356 196,88
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	105 477 494,17	0,00	18 197 839,83	60 999,99	236 360,21	0,00	0,00	0,00	230 277,21	123 742 416,99
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 035 482,68	0,00	244 163,85	0,00	0,00	0,00	36 973,20	0,00	732,00	2 241 941,33
1.4.	Środki transportu	1 775 506,75	0,00	57 200,00	0,00	0,00	0,00	58 899,79	0,00	0,00	1 773 806,96
1.5.	Inne środki trwałe	140 565,48	0,00	162 685,25	0,00	0,00	0,00	3 644,00	0,00	0,00	299 606,73
2.	Pozostałe środki trwałe	5 431 096,68	0,00	462 683,51	2 612,50	29 379,68	0,00	81 053,94	2 612,50	130 586,45	5 711 519,48
3.	Zbiory Biblioteczne	525 214,65	0,00	58 502,04	0,00	0,00	0,00	517,50	0,00	49 126,08	534 073,11
4.	Wartości niematerialne i prawne	339 037,99	0,00	52 852,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391 890,29
4.1.	Wartości niematerialne i prawne podstawowe	127 840,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 840,37
4.2.	Wartości niematerialne i prawne pozostałe	211 197,62	0,00	52 852,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264 049,92

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 POCZĄTKU ROKU	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				STAN NA KONIEC ROKU
			AKTUALIZACJA	UMORZENIE ZA OKRES	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	INNE	AKTUALIZACJA	ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	INNE	
1	Podstawowe środki trwałe	32 528 367,78	0,00	3 712 591,64	0,00	17 308,81	0,00	27 236,95	0,00	24 212,44	36 206 818,84
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	30 289 926,85	0,00	3 380 492,36	0,00	17 308,81	0,00	0,00	0,00	17 270,79	33 670 457,23
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 075 999,64	0,00	112 593,92	0,00	0,00	0,00	4 844,99	0,00	6 941,65	1 176 806,92
1.4.	Środki transportu	1 065 627,78	0,00	202 092,82	0,00	0,00	0,00	18 899,79	0,00	0,00	1 248 820,81
1.5.	Inne środki trwałe	96 813,51	0,00	17 412,54	0,00	0,00	0,00	3 492,17	0,00	0,00	110 733,88
2.	Pozostałe środki trwałe	5 431 096,68	0,00	462 683,51	2 612,50	29 379,68	0,00	81 053,94	2 612,50	130 586,45	5 711 519,48
3.	Zbiory Biblioteczne	525 214,65	0,00	58 502,04	0,00	0,00	0,00	517,50	0,00	49 126,08	534 073,11
4.	Wartości niematerialne i prawne	329 026,24	0,00	62 864,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391 890,27
4.1.	Wartości niematerialne i prawne podstawowe	117 828,62	0,00	10 011,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 840,35
4.2.	Wartości niematerialne i prawne pozostałe	211 197,62	0,00	52 852,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264 049,92

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 nieumarzanych 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 nieumarzanych	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 m2 zlokalizowane na działce ew. nr 1636 w Wojniczu użytkowane na podstawie umowy najmu z Powiatem Tarnowskim - Zespołem Szkół Licealnych i Technicznych w Wojniczu	brak danych
	Pomieszczenia użytkowe pod archiwum o pow. 131 m2 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
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 Kancelaria Prezesa Rady Ministrów " pl.ID-Polska ID karta "	brak danych
	Urządzenie telekomunikacyjne użyczone przez Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie - sieć radiotelefonicznego zarządzania kryzysowego	5 605,90
	Sprzęt komputerowy użyczony przez Certes sp. z o.o. w Warszawie - projekt E-administracja	16 650,40
	Drukarka użyczona przez Powiat Tarnowski - obsługa zadania Nieodpłatna Pomoc Prawna	brak danych

	Sprzęt komputerowy użyczony przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych w Warszawie - obsługa zadania dot. ewidencji ludności, USC	brak danych
	Działka ew. nr 161 o powierzchni 0,44 ha położona w obrębie Milówka użytkowana w powierzchni 3m2 i 6m2 na podstawie umów użytkowania z Państwowym Gospodarstwem Wodnym Wody Polskie	brak danych
	Część działki ew. nr 1187 w Wojniczu o pow. 2 m2, 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 m2, 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 m2, 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 m2 w obrębie Grabno - pod infrastrukturę transportową - umowa użytkowania - PGW Wody Polskie	brak danych
	Część działki ew. 658 o pow. 50 m2 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
	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.	Papiery 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	<i>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)</i>		

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	968 920,63	98 506,72	0,00	423 485,51	643 941,84
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	968 920,63	98 506,72	0,00	423 485,51	643 941,84
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	968 920,63	98 506,72	0,00	423 485,51	643 941,84
II.	Należności finansowe	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	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	2 779 200,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	2 776 200,00 zł
c)	powyżej 5 lat	15 150 000,00 zł
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	Nie dotyczy	
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	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 zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Zobowiązania warunkowe w kwocie 129 723,42 zł powstały w 2022 r. 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 3 019 882,46 zł, w tym: 1) należytego wykonania umów - 1 685 379,35 zł, 2) należytego usunięcia wad i usterek 1 334 503,11 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	145 726,99
2.	nagrody jubileuszowe	459 541,76
3.	świadczenia urlopowe	158 904,73
4.	inne	114 170,27
5.	SUMA	878 343,75
1.16	Inne informacje	
	-	

2				
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
	Nie dotyczy			
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym			
l.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	3 112 757,70	0,00	0,00
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	22 590 709,91	0,00	0,00
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	10 255 394,65	0,00	0,00
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	1 968 931,65	0,00	0,00
SUMA		37 927 793,91	0,00	0,00
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Przychody z tytułu sprzedaży węgla 1 788 470,94 zł			
	Przychody z tytułu kar umownych w kwocie 41 260,00 zł			
	Przychody z tytułu odszkodowań od ubezpieczyciela za uszkodzone mienie w kwocie 39 442,65 zł			
	Pozostałe koszty operacyjne związane z likwidacją szkody dotyczącej autobusu do przewozu osób niepełnosprawnych w kwocie 1 968,00 zł			
	Koszty związane ze sprzedażą węgla 1 619 047,95 zł			
2.4	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			
	Nie dotyczy			
2.5	Inne informacje			
	-			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	-			

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Joannę Zajęc;
Gmina Wojnicz
Data: 2024.04.30 13:54:46 CEST

(Główny Księgowy)

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Tadeusza Bąk;
UM Wojnicz
Data: 2024.04.30 13:07:13 CEST

(kierownik jednostki)