

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
Urząd Gminy Wierzchosławice	z wykonania budżetu jednostki	Regionalna Izba Obrachunkowa w
Wierzchosławice 550	samorządu terytorialnego	Krakowie
33-122 WIERZCHOSŁAWICE	Gmina WIERZCHOSŁAWICE	Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony	40FC1FDD34980E7A
851660996	na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 309 010,52	1 242 519,93	I Zobowiązania	6 993 464,03	9 570 112,29
I.1 Środki pieniężne	3 309 010,52	1 242 519,93	I.1 Zobowiązania finansowe	6 562 323,00	9 372 554,47
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 309 010,52	1 242 519,93	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 322 178,00	1 320 439,80
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 240 145,00	8 052 114,67
II Należności i rozliczenia	222 076,16	192 792,78	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	137 634,25	61 298,93
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	293 506,78	136 258,89
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 240 926,35	-9 048 452,58
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	704 762,83	-4 807 526,23
II.2 Należności od budżetów	8 643,61	3 984,32	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	704 762,83	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	213 432,55	188 808,46	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-4 807 526,23
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	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 (+,-)	-4 945 689,18	-4 240 926,35
			III Rozliczenia międzyokresowe	778 549,00	913 653,00
Suma aktywów	3 531 086,68	1 435 312,71	Suma pasywów	3 531 086,68	1 435 312,71

Ewa Sukta

2024-01-24

Andrzej Mróz

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

40FC1FDD34980E7A

Strona 1 z 2

Ewa Sukta
skarbnik

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Mróz
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Urząd Gminy Wierzchosławice		Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
Wierzchosławice 550 33-122 WIERZCHOSŁAWICE		Wysłać bez pisma przewodniego 439EC7C99ACF1007
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
851660996		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	111 199 027,10	135 268 171,40	A Fundusz	109 570 501,69	135 143 319,27
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 416,68	0,00	A.I Fundusz jednostki	99 923 530,66	103 451 289,76
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	48 148 769,65	68 246 099,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 489 930,26	31 578 807,20
A.II.1 Środki trwałe	46 140 868,96	49 776 708,50	A.II.1 Zysk netto (+)	44 705 949,56	58 486 069,63
A.II.1.1 Grunty	5 122 349,42	5 263 140,04	A.II.2 Strata netto (-)	-35 216 019,30	-26 907 262,43
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	58 140,00	58 140,00	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	40 314 864,42	42 417 483,62	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	157 040,77	113 222,31
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	445 155,83	1 891 073,75	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	247 130,13	199 631,93	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	11 369,16	5 379,16	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 165 472,76	6 975 454,55
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 007 900,69	18 469 390,59	D.I Zobowiązania długoterminowe	693 391,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 131 384,81	6 634 757,60
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 178 829,88	1 351 555,67
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	62 889 800,00	66 908 850,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	284 390,10	693 218,86
A.IV.1 Akcje i udziały	62 889 800,00	66 908 850,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	932 405,11	1 010 200,68
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	844 423,16	879 198,59

Ewa Sukta

(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

439EC7C99ACF1007

Andrzej Mróz

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 284 746,36	2 141 455,56
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	157 040,77	113 222,31	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	82 488,99	0,00
B Aktywa obrotowe	6 536 947,35	6 850 602,42	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	48 250,79	65 309,86	D.II.8 Fundusze specjalne	524 101,21	559 128,24
B.I.1 Materiały	43 002,16	63 815,28	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	475 702,01	522 311,54
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	48 399,20	36 816,70
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	57 265,72	57 265,72
B.I.4 Towary	5 248,63	1 494,58	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	283 431,23	283 431,23
B.II Należności krótkoterminowe	6 070 494,33	6 354 922,80			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	392 603,23	467 244,55			
B.II.2 Należności od budżetów	9 387,97	44 394,98			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	56,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 668 503,13	5 843 227,27			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	418 202,23	430 369,76			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	396 968,63	420 844,55			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	21 233,60	9 525,21			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Ewa Sukta
(główny księgowy)

2024-01-24
(rok, miesiąc, dzień)
439EC7C99ACF1007

Andrzej Mróz
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	117 735 974,45	142 118 773,82	Suma pasywów	117 735 974,45	142 118 773,82

Ewa Sukta
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-24
(rok, miesiąc, dzień)

439EC7C99ACF1007

Andrzej Mróz
(kierownik jednostki)

Ewa Sukta
(główny księgowy)

2024-01-24
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Mróz
(kierownik jednostki)

BeSTia

439EC7C99ACF1007

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Urząd Gminy Wierchosławice			Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie	
Wierchosławice 550 33-122 WIERZCHOSŁAWICE			Wysłać bez pisma przewodniego C75466AD3D20A259	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		
851660996				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			95 128 346,70	100 080 571,71
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			108 829 806,27	137 864 907,53
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			43 981 029,79	44 705 949,56
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			52 404 642,14	44 954 174,33
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			5 905 233,30	9 730 845,55
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			0,00	9 714 156,84
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			6 538 901,04	28 759 781,25
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			103 877 581,27	134 380 967,17
I.2.1. Strata za rok ubiegły			32 913 467,48	35 216 019,30
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			59 676 181,31	52 375 129,38
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			5 065 286,51	9 730 845,55
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			98 897,05	15 982 913,09
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			6 123 748,92	21 076 059,85
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			100 080 571,71	103 564 512,07

Ewa Sukta
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Mróz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 489 930,26	31 578 807,20
III.1.	zysk netto (+)	44 705 949,56	58 486 069,63
III.2.	strata netto (-)	-35 216 019,30	-26 907 262,43
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	109 570 501,97	135 143 319,27

Ewa Sukta
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Mróz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Ewa Sukta
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Mróz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy Wierchosławice			Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie	
Wierchosławice 550 33-122 WIERZCHOSŁAWICE			Wysłać bez pisma przewodniego 2C26757FD00FE187	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		
851660996				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			58 626 240,77	68 143 209,44
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			502 280,96	740 477,10
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			77 186,00	90 577,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			58 046 773,81	67 312 155,34
B. Koszty działalności operacyjnej			48 792 877,25	35 009 728,42
B.I. Amortyzacja			1 765 294,10	-4 345 693,37
B.II. Zużycie materiałów i energii			2 912 568,39	3 470 804,81
B.III. Usługi obce			8 129 088,34	7 864 668,42
B.IV. Podatki i opłaty			205 363,47	278 056,54
B.V. Wynagrodzenia			16 336 641,41	17 956 849,87
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			4 380 642,60	4 928 752,27
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe			12 508,50	799 747,23
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			14 867 915,93	4 056 542,65
B.X. Pozostałe obciążenia			182 854,51	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			9 833 363,52	33 133 481,02
D. Pozostałe przychody operacyjne			666 166,80	82 764,95
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			132 466,17	55 750,49
D.II. Dotacje			0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne			533 700,63	27 014,46
E. Pozostałe koszty operacyjne			668 007,09	1 282 590,69

Ewa Sukta
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Mróz
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	668 007,09	1 282 590,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 831 523,23	31 933 655,28
G.	Przychody finansowe	122 156,78	192 201,65
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	122 156,78	192 201,65
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	463 749,85	547 049,73
H.I.	Odsetki	462 988,77	547 049,73
H.II.	Inne	761,08	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 489 930,16	31 578 807,20
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)	9 489 930,16	31 578 807,20

Ewa Sukta
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Mróz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Ewa Sukta
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Mróz
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Wierzchosławice
1.2	siedzibę jednostki
	Wierzchosławice
1.3	adres jednostki
	33-122 Wierzchosławice 550
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań wynikających z przepisów ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) oraz przepisów innych ustaw, określających zadania jednostki samorządu terytorialnego jaką jest gmina
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	<u>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</u>
	sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: 1) Urząd Gminy Wierzchosławice 2) Szkoła Podstawowa im. 100-Lecia Ruchu Ludowego w Wierzchosławicach, 3) Szkoła Podstawowa im. Wincentego Witosa w Rudce, 4) Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Łętowicach, 5) Szkoła Podstawowa im. Ks. Jana Twardowskiego w Ostrowie, 6) Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Mikołajowicach, 7) Przedszkole Publiczne w Wierzchosławicach, 8) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wierzchosławicach, 9) Placówka Wsparcia Dziennego w Wierzchosławicach 10) Publiczny Żłobek w Bogumiłowicach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z następujących przepisów prawa: 1) ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.), 2) ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.), 3) ustawy z 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 2383 ze zm.), 4) rozporządzenia Ministra Finansów z 13 września 2017 roku r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r., poz. 342). 1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad 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. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosuje się takie same zasady jak te, które wynikają z rozporządzenia Rady Ministrów z 21 maja 2010 r.

w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe (Dz.U. z 2010 r. Nr 114, poz. 761).
Różnice kursowe – wpływy środków na konto walutowe przy księgowaniu operacji wpływu na to konto wycenia się po średnim kursie NBP zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Modyfikacja (aktualizacja) programu, zależnie od jego ceny, stanowi albo samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł, albo jeśli jest poniżej tej wartości – zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- 1) środki trwałe,
- 2) pozostałe środki trwałe,
- 3) inwestycje (środki trwałe w budowie),
- 4) dobra kultury

Środki trwałe to składniki aktywów o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki oraz środki trwałe stanowiące własność:

- 1) Skarbu Państwa,
- 2) Gminy Wierchosławice,

w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu,
- budowle,
- budynki,
- lokale będące odrębną własnością,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- inwentarz żywy.

Do środków trwałych jednostki należy zaliczyć także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę.
- 2) W przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu.
- 3) W przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta.
- 4) W przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową lub samorządowy zakład budżetowy – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.

Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych. Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.

Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwale na koncie 011 „Środki trwale”,
- pozostałe środki trwale na koncie 013 „Pozostałe środki trwale”,
- dobra kultury na koncie 016 „Dobra kultury”.

Podstawowe środki trwale finansowane są ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 38, poz. 207). Środki trwale umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych można dokonać wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwale obejmują:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- środki trwale o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwale w używaniu” i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Inwestycje (środki trwale w budowie) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
 - koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
 - opłaty notarialne, sądowe i inne,
 - odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy.
- Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.
- Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty:
- dokumentacji projektowej,
 - nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
 - badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
 - przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
 - opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
 - założenia stref ochronnych i zieleni,
 - nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
 - ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
 - sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
 - inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Dobra kultury to każdy przedmiot ruchomy i nieruchomy, dawny lub współczesny, mający znaczenie dla dziedzictwa i rozwoju kulturalnego ze względu na jego wartość historyczną, naukową lub artystyczną.

Dobra kultury nie podlegają umorzeniu. Przyjmuje się je do ewidencji na koncie 016 „Dobra kultury”:

- w przypadku zakupu w cenach nabycia lub zakupu,
- w przypadku darowizny lub ujawnienia jako nadwyżki w wartości godziwej,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innych jednostek w wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.

Rozchody dóbr kultury wycenia się w cenach ewidencyjnych.

Mienie zlikwidowanych jednostek obejmuje rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę budżetową (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanym przedsiębiorstwie komunalnym lub podległej jednostce budżetowej, do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący o ich przeznaczeniu. Nie dotyczy to mienia po

zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność. Składniki takiego mienia ujmowane są na koncie 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek” według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. Rozchodowane są według wartości określonej w:

- decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom,
- decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki,
- dokumencie sprzedaży,
- dokumencie o likwidacji składników mienia.

Ewidencja analityczna mienia prowadzona jest w postaci specyfikacji majątku ujętego w bilansie zlikwidowanego podmiotu wraz z załącznikami.

Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to w bilansie wykazuje się je następująco:

- raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe we właściwej pozycji B.II aktywów,
- resztę należności, płatną w okresie powyżej roku, w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej.

Długoterminowe aktywa finansowe stanowiące w myśl ustawy o rachunkowości inwestycje finansowe obejmują:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty o terminie wykupu dłuższym niż rok od daty ich wystawienia lub nabycia (nabyte w celu uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend i innych pożytków).

Nabyte aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe w tym udziały w innych jednostkach, wyceniane są w:

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,

- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

Zapasy obejmują materiały. W Urzędzie Gminy Wierchosławice wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Należności budżetowe o terminie zapłaty w następnym roku lub kolejnych latach ujmuje się na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania (odsetki za zwłokę),
- należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące należności związane z funduszami tworzonymi na podstawie odrębnych ustaw (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, fundusze pozabudżetowe) obciążają te fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia.

Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równoważąc całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Należności wyrażone w walutach obcych, ujmując się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu średniego ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie ustalony został inny kurs to wówczas ujmując się według kursu przyjętego w tym dokumencie (dowódzie).

Na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.

Niewielkie salda należności w kwocie do wysokości nie przekraczającej kosztów listu poleconego podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne lub finansowe.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży, lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe, weksle i inne o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.

Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

Zobowiązania warunkowe, to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w związku z:

- udzielonymi przez Gminę Wierchosławice gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji czy poręczenia.

Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce budżetowej z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.

Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

- wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
- wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,
- wydatków środków europejskich objętych planem danego roku i lat następnych.

2. Ustalanie wyniku finansowego

W Urzędzie Gminy Wierchosławice – jednostce budżetowej wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych – jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (Wn 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”).

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- wyniku z operacji nadzwyczajnych.

Rachunek zysków i strat Urzędu Gminy Wierchosławice (wariant porównawczy) sporządzany jest wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 7 rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad

W organie finansowym – Gminie Wierzchosławice wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu”.

W bilansie z wykonania budżetu Gminy Wierzchosławice (sporządzonym po raz pierwszy za 2010 r.) dochody budżetu obejmują dotacje celowe z budżetu państwa (współfinansowanie) oraz środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej. Wynik budżetu Gminy Wierzchosławice bilansowy oraz wykazany w rocznym sprawozdaniu Rb-NDS, winny być równe. Operacje wynikowe, które nie wpływają na zwiększenie wydatków i dochodów danego roku budżetowego tzw. operacje niekasowe dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu przez organ stanowiący Gminy Wierzchosławice saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.

brak

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie oraz w.n.i.pr	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			przychody	przemieszczenia	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Środki trwałe	75 259 609,86	18 688 950,27	0,00	3 761 178,58	22 450 128,85	1 354,62	232 269,41	15 991 398,09	16 225 022,12	81 484 716,39
I.1.	Grunty	5 122 349,42	140 568,00	0,00	10 111,74	150 679,74	46,06	0,00	9 843,06	9 889,12	5 263 140,04
I.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	58 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 140,00
I.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 764 000,18	15 810 044,76	0,00	3 736 795,72	19 546 840,48	0,00	0,00	15 635 813,27	15 635 813,27	65 675 027,39
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 537 738,86	1 702 055,84	0,00	0,00	1 702 055,84	0,00	30 750,00	191 924,56	222 674,56	3 017 120,14
I.4.	Środki transportu	1 179 370,16	119 000,00	0,00	0,00	119 000,00	1 308,56	0,00	119 900,00	121 208,56	1 177 161,60
I.5.	Inne środki trwałe	5 656 151,24	917 281,67	0,00	14 271,12	931 552,79	0,00	201 519,41	33 917,20	235 436,61	6 352 267,42
II.	Wartości niematerialne i prawne	214 895,98	4 647	0,00	0,00	4 647	0,00	0,00	0,00	0,00	219 542,98
III.	Zbiory biblioteczne	416 169,64	63 726,90	0,00	0,00	63 726,90	0,00	28 041,95	0,00	28 041,95	451 854,59
Suma		75 890 675,48	18 757 324,17	0,00	3 761 178,58	22 518 502,75	1 354,62	260 311,36	15 997 398,09	16 253 064,07	82 156 114,16

	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenie	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów
--	-------------------------------------	--------------------	------------------------	---------------------------------	----------------------------------

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	umorzenia (14 + 15 + 16)		obrotowego (13 + 17 - 18)	stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
29 118 740,90	6 238 848,32	2 775 555,65	45 373,64	9 059 777,61	6 470 510,42	31 708 008,09	46 140 868,96	49 776 708,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 122 349,42	5 263 140,04
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 140,00	58 140,00
21 449 135,76	6 119 848,32	1 749 581,29	43 082,72	7 912 512,33	6 119 848,32	23 241 799,77	40 314 864,42	42 433 227,62
1 092 583,03	0,00	76 580,04	0,00	76 580,04	27 372,68	1 141 790,39	445 155,83	1 875 329,75
932 240,03	119 000,00	47 498,20	0,00	166 498,20	121 208,56	977 529,67	247 130,13	199 631,93
5 644 782,08	0,00	901 896,12	2 290,92	904 187,04	202 080,86	6 346 888,26	11 369,16	5 379,16
211 479,30	0,00	7 064,88	999,00	8 063,68	0,00	219 542,98	3 416,68	0,00
416 169,64	0,00	63 726,90	0,00	63 726,90	28 041,95	451 854,59	0,00	0,00
29 746 389,84	6 238 848,32	2 846 347,43	46 372,64	9 131 568,19	6 498 552,37	32 379 405,66	46 144 285,64	49 776 708,50

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak

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

brak

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	142/4 Wierchosławice	Powierzchnia (m ²)	10 800,00			10 800,00
		Wartość (zł)	16 200,00			16 200,00
		Powierzchnia (m ²)	11 200,00			11 200,00
2.	166/6 Wierchosławice	Wartość (zł)	16 800,00			16 800,00
		Powierzchnia (m ²)	1 000,00			1 000,00
3.	168/4 Wierchosławice	Wartość (zł)	1 700,00			1 700,00
		Powierzchnia (m ²)	34 000,00			34 000,00
4.	2093 Wierchosławice	Wartość (zł)	408 000,00			408 000,00

Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	103/9 Ostrów	Powierzchnia (m ²)	1 700,00			1 700,00
		Wartość (zł)	58 140,00			58 140,00

1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu																																									
	brak																																									
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																									
	<table><tr><th colspan="3">Papiery wartościowe</th></tr><tr><th rowspan="2">Papiery wartościowe</th><th colspan="2">Stan na dzień bilansowy</th></tr><tr><th>liczba</th><th>wartość</th></tr><tr><td>Akcje</td><td>17</td><td>1 700,00</td></tr><tr><td>Udziały</td><td>231 178</td><td>66 901 150,00</td></tr><tr><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Inne papiery wartościowe</td><td>1</td><td>6 000,00</td></tr><tr><td>Razem</td><td>231 196</td><td>66 908 850,00</td></tr></table>							Papiery wartościowe			Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy		liczba	wartość	Akcje	17	1 700,00	Udziały	231 178	66 901 150,00	Dłużne papiery wartościowe			Inne papiery wartościowe	1	6 000,00	Razem	231 196	66 908 850,00												
Papiery wartościowe																																										
Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy																																									
	liczba	wartość																																								
Akcje	17	1 700,00																																								
Udziały	231 178	66 901 150,00																																								
Dłużne papiery wartościowe																																										
Inne papiery wartościowe	1	6 000,00																																								
Razem	231 196	66 908 850,00																																								
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)																																									
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>uznanie za zbędne</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td>1.</td><td></td><td></td><td>brak</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>							Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	1	2	3	4	5	6	7	1.			brak				2.										
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																				
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne																																					
1	2	3	4	5	6	7																																				
1.			brak																																							
2.																																										
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																									
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenie w ciągu roku</th><th>Wykorzystanie w ciągu roku*</th><th>Rozwiązanie w ciągu roku**</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td>1.</td><td>Rezerwa na zobowiązanie INTERPLAN</td><td>57 265,72</td><td></td><td></td><td></td><td>57 265,72</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>57 265,72</td><td></td><td></td><td></td><td>57 265,72</td></tr></table>							Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego	1	2	3	4	5	6	7	1.	Rezerwa na zobowiązanie INTERPLAN	57 265,72				57 265,72									Razem	57 265,72				57 265,72
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego																																				
1	2	3	4	5	6	7																																				
1.	Rezerwa na zobowiązanie INTERPLAN	57 265,72				57 265,72																																				
	Razem	57 265,72				57 265,72																																				
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																									

	<table><tr><th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Zobowiązania według pozycji bilans</th><th rowspan="2">Wartość wskazana w bilansie</th><th colspan="3">z tego</th></tr><tr><th>powyżej roku do 3 lat</th><th>powyżej 3 lat do 5 lat</th><th>powyżej 5 lat</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td></tr><tr><td>1. pożyczki</td><td>1 990 266,00</td><td>1 990 266,00</td><td>1 018 001,00</td><td>388 906,00</td><td>583 359,00</td></tr><tr><td>2. kredyty</td><td>7 382 288,47</td><td>7 382 288,47</td><td>2 487 940,40</td><td>1 584 225,60</td><td>3 310 122,47</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Razem</td><td>9 372 554,47</td><td>9 372 554,47</td><td>3 505 941,40</td><td>1 973 131,60</td><td>3 893 481,47</td></tr></table>	L.p.	Zobowiązania według pozycji bilans	Wartość wskazana w bilansie	z tego			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	1	2	3	4	5	6	1. pożyczki	1 990 266,00	1 990 266,00	1 018 001,00	388 906,00	583 359,00	2. kredyty	7 382 288,47	7 382 288,47	2 487 940,40	1 584 225,60	3 310 122,47													Razem	9 372 554,47	9 372 554,47	3 505 941,40	1 973 131,60	3 893 481,47
L.p.	Zobowiązania według pozycji bilans				Wartość wskazana w bilansie	z tego																																								
		powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat																																										
1	2	3	4	5	6																																									
1. pożyczki	1 990 266,00	1 990 266,00	1 018 001,00	388 906,00	583 359,00																																									
2. kredyty	7 382 288,47	7 382 288,47	2 487 940,40	1 584 225,60	3 310 122,47																																									
Razem	9 372 554,47	9 372 554,47	3 505 941,40	1 973 131,60	3 893 481,47																																									
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																																													
	brak																																													
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																													
	1) Hipoteka umowna – 5 590 000,00 2) Hipoteka umowna – 2 266 678,00																																													
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań z zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																																													
	1) Udzielone poręczenia – 51 778,06																																													
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																																													
	Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów: 283 431,23 - kwota stanowiąca rozliczenie związane z upadłością Banku Spółdzielczego w Wierchosławicach																																													
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																													
	W okresie sprawozdawczym jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń																																													
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																													
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń</th></tr><tr><td>1</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>180 911,46</td></tr><tr><td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>221 823,36</td></tr><tr><td>3</td><td>Nagrody MEN</td><td>150 750,00</td></tr><tr><td>4</td><td>Świadczenia urlopowe</td><td>206 525,37</td></tr><tr><td>5</td><td>Nagrody okresowe</td><td>4 000,00</td></tr><tr><td>6</td><td>Inne – ekwiwalent za urlop</td><td>36 780,02</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>800 790,21</td></tr></table>					Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń	1	Odprawy emerytalne i rentowe	180 911,46	2	Nagrody jubileuszowe	221 823,36	3	Nagrody MEN	150 750,00	4	Świadczenia urlopowe	206 525,37	5	Nagrody okresowe	4 000,00	6	Inne – ekwiwalent za urlop	36 780,02		Razem	800 790,21																	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń																																												
1	Odprawy emerytalne i rentowe	180 911,46																																												
2	Nagrody jubileuszowe	221 823,36																																												
3	Nagrody MEN	150 750,00																																												
4	Świadczenia urlopowe	206 525,37																																												
5	Nagrody okresowe	4 000,00																																												
6	Inne – ekwiwalent za urlop	36 780,02																																												
	Razem	800 790,21																																												
1.16.	inne informacje																																													
	brak																																													

2.																																																																						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																																																					
	brak																																																																					
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 Stan środków trwałych w budowie na początek okresu sprawozdawczego 2 007 900,69 Stan środków trwałych w budowie na koniec okresu sprawozdawczego 18 469 390,59																																																																					
	W okresie sprawozdawczym zrealizowano niżej wymienione inwestycje:																																																																					
	<table><tr><th>L.p.</th><th>Treść</th><th>Wartość</th></tr><tr><td>1.</td><td>Zwrot środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych ze środków europejskich w ramach umowy o dofinansowanie projektu pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Wierzchosławice - Aglomeracja Tarnów - Zlewnia Dunajec nr POIŚ.01.01.00-00-111/09</td><td>166 540,67</td></tr><tr><td>2.</td><td>Remont i modernizacja drogi gminnej K 202491 Rudka - Szkoła w miejscowości Rudka dz. nr 324/2 i 324/3 w km 0 + 434 - 0 + 806</td><td>304 514,59</td></tr><tr><td>3.</td><td>Objęcie udziałów w Spółce "Energia Wierzchosławice" sp. z o.o.</td><td>33 000,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Wniesienie wkładu do Wierzchosławickiej Spółdzielni Energetycznej</td><td>5 000,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>Budowa chodnika przy drodze wojewódzkiej nr 975 - odcinek Dwudniaki droga na Wołę</td><td>36 900,00</td></tr><tr><td>6.</td><td>Opracowanie wielowariantowej koncepcji budowy obwodnicy Wierzchosławic i Łętowic w ciągu drogi wojewódzkiej nr 975 wraz z pozyskaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach</td><td>109 082,15</td></tr><tr><td>7.</td><td>Rozbudowa/przebudowa DW 975 od ref. 120 km 0+443 do ref. 140 km 0+106 na terenie m. Wierzchosławice - opracowanie projektów budowlanych, wykonawczych, pełnienie nadzoru autorskiego</td><td>121 268,00</td></tr><tr><td>8.</td><td>Budowa chodnika przy drodze powiatowej w miejscowości Komorów</td><td>78 720,00</td></tr><tr><td>9.</td><td>Modernizacja infrastruktury drogowej w miejscowościach Gminy Wierzchosławice - Polski Ład</td><td>4 326 335,43</td></tr><tr><td>10.</td><td>Projekt budowy chodnika przy drodze gminnej Osiedle Dębowskie</td><td>30 000,00</td></tr><tr><td>11.</td><td>Budowa parkingu Park & Ride</td><td>308 000,00</td></tr><tr><td>12.</td><td>Dostawa i montaż kompensacji mocy biernej w gminnych obiektach komunalnych</td><td>46 673,78</td></tr><tr><td>13.</td><td>Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Wierzchosławicach</td><td>4 245 183,39</td></tr><tr><td>14.</td><td>Wykonanie klimatyzacji w budynku Domu Ludowego w Łętowicach</td><td>40 000,00</td></tr><tr><td>15.</td><td>Zakup działki w Bogumiłowicach (nr działki 491)</td><td>136 878,00</td></tr><tr><td>16.</td><td>Zakup działki w Komorowie</td><td>3 690,00</td></tr><tr><td>17.</td><td>Objęcie udziałów w spółce SIM Małopolska sp. z o.o.</td><td>3 981 050,00</td></tr><tr><td>18.</td><td>Dostosowanie budynku Urzędu Gminy Wierzchosławice do potrzeb osób niepełnosprawnych</td><td>501 358,00</td></tr><tr><td>19.</td><td>Realizacja projektu "Polska Cyfrowa"</td><td>154 980,00</td></tr><tr><td>20.</td><td>Modernizacja budynku remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Łętowicach</td><td>59 100,00</td></tr><tr><td>21.</td><td>Zakup drabiny dla OSP Łętowice - Fundusz Sprawiedliwości</td><td>10 187,00</td></tr><tr><td>22.</td><td>Zakup samochodu dla OSP Łętowice</td><td>520 900,00</td></tr></table>	L.p.	Treść	Wartość	1.	Zwrot środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych ze środków europejskich w ramach umowy o dofinansowanie projektu pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Wierzchosławice - Aglomeracja Tarnów - Zlewnia Dunajec nr POIŚ.01.01.00-00-111/09	166 540,67	2.	Remont i modernizacja drogi gminnej K 202491 Rudka - Szkoła w miejscowości Rudka dz. nr 324/2 i 324/3 w km 0 + 434 - 0 + 806	304 514,59	3.	Objęcie udziałów w Spółce "Energia Wierzchosławice" sp. z o.o.	33 000,00	4.	Wniesienie wkładu do Wierzchosławickiej Spółdzielni Energetycznej	5 000,00	5.	Budowa chodnika przy drodze wojewódzkiej nr 975 - odcinek Dwudniaki droga na Wołę	36 900,00	6.	Opracowanie wielowariantowej koncepcji budowy obwodnicy Wierzchosławic i Łętowic w ciągu drogi wojewódzkiej nr 975 wraz z pozyskaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach	109 082,15	7.	Rozbudowa/przebudowa DW 975 od ref. 120 km 0+443 do ref. 140 km 0+106 na terenie m. Wierzchosławice - opracowanie projektów budowlanych, wykonawczych, pełnienie nadzoru autorskiego	121 268,00	8.	Budowa chodnika przy drodze powiatowej w miejscowości Komorów	78 720,00	9.	Modernizacja infrastruktury drogowej w miejscowościach Gminy Wierzchosławice - Polski Ład	4 326 335,43	10.	Projekt budowy chodnika przy drodze gminnej Osiedle Dębowskie	30 000,00	11.	Budowa parkingu Park & Ride	308 000,00	12.	Dostawa i montaż kompensacji mocy biernej w gminnych obiektach komunalnych	46 673,78	13.	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Wierzchosławicach	4 245 183,39	14.	Wykonanie klimatyzacji w budynku Domu Ludowego w Łętowicach	40 000,00	15.	Zakup działki w Bogumiłowicach (nr działki 491)	136 878,00	16.	Zakup działki w Komorowie	3 690,00	17.	Objęcie udziałów w spółce SIM Małopolska sp. z o.o.	3 981 050,00	18.	Dostosowanie budynku Urzędu Gminy Wierzchosławice do potrzeb osób niepełnosprawnych	501 358,00	19.	Realizacja projektu "Polska Cyfrowa"	154 980,00	20.	Modernizacja budynku remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Łętowicach	59 100,00	21.	Zakup drabiny dla OSP Łętowice - Fundusz Sprawiedliwości	10 187,00	22.	Zakup samochodu dla OSP Łętowice	520 900,00
L.p.	Treść	Wartość																																																																				
1.	Zwrot środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych ze środków europejskich w ramach umowy o dofinansowanie projektu pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Wierzchosławice - Aglomeracja Tarnów - Zlewnia Dunajec nr POIŚ.01.01.00-00-111/09	166 540,67																																																																				
2.	Remont i modernizacja drogi gminnej K 202491 Rudka - Szkoła w miejscowości Rudka dz. nr 324/2 i 324/3 w km 0 + 434 - 0 + 806	304 514,59																																																																				
3.	Objęcie udziałów w Spółce "Energia Wierzchosławice" sp. z o.o.	33 000,00																																																																				
4.	Wniesienie wkładu do Wierzchosławickiej Spółdzielni Energetycznej	5 000,00																																																																				
5.	Budowa chodnika przy drodze wojewódzkiej nr 975 - odcinek Dwudniaki droga na Wołę	36 900,00																																																																				
6.	Opracowanie wielowariantowej koncepcji budowy obwodnicy Wierzchosławic i Łętowic w ciągu drogi wojewódzkiej nr 975 wraz z pozyskaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach	109 082,15																																																																				
7.	Rozbudowa/przebudowa DW 975 od ref. 120 km 0+443 do ref. 140 km 0+106 na terenie m. Wierzchosławice - opracowanie projektów budowlanych, wykonawczych, pełnienie nadzoru autorskiego	121 268,00																																																																				
8.	Budowa chodnika przy drodze powiatowej w miejscowości Komorów	78 720,00																																																																				
9.	Modernizacja infrastruktury drogowej w miejscowościach Gminy Wierzchosławice - Polski Ład	4 326 335,43																																																																				
10.	Projekt budowy chodnika przy drodze gminnej Osiedle Dębowskie	30 000,00																																																																				
11.	Budowa parkingu Park & Ride	308 000,00																																																																				
12.	Dostawa i montaż kompensacji mocy biernej w gminnych obiektach komunalnych	46 673,78																																																																				
13.	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Wierzchosławicach	4 245 183,39																																																																				
14.	Wykonanie klimatyzacji w budynku Domu Ludowego w Łętowicach	40 000,00																																																																				
15.	Zakup działki w Bogumiłowicach (nr działki 491)	136 878,00																																																																				
16.	Zakup działki w Komorowie	3 690,00																																																																				
17.	Objęcie udziałów w spółce SIM Małopolska sp. z o.o.	3 981 050,00																																																																				
18.	Dostosowanie budynku Urzędu Gminy Wierzchosławice do potrzeb osób niepełnosprawnych	501 358,00																																																																				
19.	Realizacja projektu "Polska Cyfrowa"	154 980,00																																																																				
20.	Modernizacja budynku remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Łętowicach	59 100,00																																																																				
21.	Zakup drabiny dla OSP Łętowice - Fundusz Sprawiedliwości	10 187,00																																																																				
22.	Zakup samochodu dla OSP Łętowice	520 900,00																																																																				

	23.	Modernizacja i rozbudowa placówek edukacyjnych na terenie Gminy Wierchosławice	5 489 197,44
	24.	Modernizacja placówek edukacyjnych na terenie Gminy Wierchosławice - etap II Polski Ład	2 140 218,54
	25.	Montaż liczników ciepła w Szkole Podstawowej w Rudce	15 744,00
	26.	Zakup pieca parowego konwekcyjnego do Szkoły Podstawowej w Wierchosławicach	28 781,04
	27.	Modernizacja pomieszczeń w lokalu mieszkalnym komunalnym	58 070,99
	28.	Ochrona powietrza w Gminie Wierchosławice poprzez wymianę źródeł ciepła w gospodarstwach domowych na nowoczesne urządzenia grzewcze gazowe	471 099,56
	29.	Realizacja projektu pn. "Ekopartnerzy na rzecz słonecznej energii Małopolski"	1 049 606,77
	30.	Redukcja emisji CO2 w Gminie Wierchosławice poprzez wymianę źródeł ciepła w gospodarstwach domowych na nowoczesne urządzenia grzewcze na paliwa stałe	7 000,00
	31.	Zakup i montaż paneli fotowoltaicznych na gminnym obiekcie komunalnym	47 486,00
	32.	Budowa wiaty grillowej przy Domu Ludowym w Lętowicach (Fundusz Sołecki)	25 000,00
	33.	Modernizacja sceny plenerowej wraz z zagospodarowaniem terenu i wyposażeniem w miejscowości Wierchosławice	209 581,42
	34.	Budowa ogrodzenia boiska sportowego w Gosławicach	10 000,00
	35.	Budowa parkingu na działce 1007/4 w Wierchosławicach - etap III	14 700,26
	36.	Budowa przyłącza wodno-kanalizacyjnego dla istniejącego budynku OSR w Ostrowie na działce nr 285/10	58 620,13
	37.	Sportowa Polska - 1. Budowa boiska przyszkolnego sportowego ze sztuczną nawierzchnią w miejscowości Rudka wraz z budową bieżni prostej i bieżni do skoku w dal. 2. Budowa i modernizacja boisk przyszkolnych sportowych ze sztuczną nawierzchnią w miejscowości Mikołajowice - aktualizacja kosztorysów	1 513 096,50
		Razem:	26 357 563,66
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	brak		
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
	nie dotyczy		
2.5.	inne informacje		
	Należności z tytułu podatków na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 1 478 626,13 zł w tym: - podatek rolny osób fizycznych 73 860,72 zł - podatek od nieruchomości osób fizycznych 221 986,83 zł - podatek leśny osób fizycznych 590,76 zł - podatek od środków transportowych osób fizycznych 13 972,08 zł - podatek od środków transportowych osób prawnych 47 983,60 zł - podatek rolny od osób prawnych 350,00 zł - podatek leśny osób prawnych 15,00 zł - podatek od nieruchomości osób prawnych 831 693,60 zł - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 288 173,54 zł		

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

Ewa Sukta

.....

(główny księgowy)

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Mróz

.....

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Wierzchosławice Wierzchosławice 550 33-122 WIERZCHOSŁAWICE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
Numer identyfikacyjny REGON 851660996		2D368588203FFB88 

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	51 778,06

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Sukta

(główny księgowy)

2024.01.24

rok mies. dzień

Andrzej Mróz

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Sukta
(główny księgowy)

2024.01.24
rok mies. dzień

Andrzej Mróz
(kierownik jednostki)