

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1. 1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Wierchosławicach
1. 2	siedzibę jednostki
	Wierchosławice
1. 3	adres jednostki
	33-122 Wierchosławice 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 2024 r., poz. 1465 ze zm.) oraz przepisów innych ustaw określających zadania jednostki samorządu terytorialnego jaką jest gmina
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024
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: Sprawozdanie Zbiorcze - Gmina Wierchosławice
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 2024 r., poz. 1530 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, samorządowych zakładów 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 stanowi 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 trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

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

Podstawowe środki trwałe 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 trwałe umarzane 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 trwałe 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 trwałe 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 trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza 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 trwałe 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,
- sprzątania 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 korzyści).

Nabyte aktywa finansowe ujmują 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 ujmują 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 ujmują 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, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonano odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Należności wyrażone w walutach obcych, ujmują 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 ujmują się je według kursu przyjętego w tym dokumencie (dowodzie).

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: a) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku, b) wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat, c) 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 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 (Dz.U. Nr 128, poz. 861).
5.	inne informacje
	brak
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
1.	końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Składniki aktywów trwałych i WN i P – zbiorczo

L.p.	Jednostki	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie oraz wnp	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	79 299 121,98	33 208 400,99	0,00	2 290,00	33 210 690,99	119 231,03	43 850,82	12 026 134,01	12 189 215,86	100 262 397,55
I.1.		Grunty	5 263 140,04	44 642,45	0,00	0,00	44 642,45	68 801,03	0,00	0,00	68 801,03	5 238 981,46
			5 263 140,04	44 642,45	0,00	0,00	44 642,45	68 801,03	0,00	0,00	68 801,03	5 238 981,46
I.1.1		Grunty stanowiące własność jest 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
			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, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 675 027,39	32 893 389,64	0,00	0,00	32 893 389,64	0,00	0,00	12 018 395,55	12 018 395,55	86 550 021,48
			65 675 027,39	32 893 389,64	0,00	0,00	32 893 389,64	0,00	0,00	12 018 395,55	12 018 395,55	86 550 021,48
I.3		Urządzenia techniczne i maszyny	3 017 120,14	15 744,00	0,00	0,00	15 744,00	0,00	0,00	7 738,46	7 738,46	2 966 926,12
			3 017 120,14	15 744,00	0,00	0,00	15 744,00	0,00	0,00	7 738,46	7 738,46	2 966 926,12
I.4		Środki transportu	1 177 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	50 430,00	0,00	0,00	50 430,00	1 126 731,60
			1 177 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	50 430,00	0,00	0,00	50 430,00	1 126 731,60
I.5		Inne środki trwałe	4 166 672,81	254 624,90	0,00	2 290,00	256 914,90	0,00	43 850,82	0,00	43 850,82	4 379 736,89
			4 166 672,81	254 624,90	0,00	2 290,00	256 914,90	0,00	43 850,82	0,00	43 850,82	4 379 736,89
II		Wartości niematerialne i prawne	153 248,08	90 747,80	0,00	0,00	90 747,80	0,00	0,00	0,00	0,00	243 995,88
			153 248,08	90 747,80	0,00	0,00	90 747,80	0,00	0,00	0,00	0,00	243 995,88

III		Zbiory biblioteczne	451 854,59	65 818,16	0,00	0,00	65 818,16	0,00	0,00	0,00	0,00	517 672,75
			451 854,59	65 818,16	0,00	0,00	65 818,16	0,00	0,00	0,00	0,00	517 672,75
Suma			79 904 224,65	33 364 966,95	0,00	2 290,00	33 367 256,95	119 231,03	43 850,82	12 026 134,01	12 189 215,86	101 024 066,18

Umorzenia środków trwałych i WN i P – zbiorczo

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
29 340 578,22	119 000,00	1 041 774,98	1 736 373,63	2 981 143,89	47 224,22	32 263 917,49	49 776 709,28	68 056 679,62
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 263 140,04	5 238 981,46
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 263 140,04	5 238 981,46
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 140,00	58 140,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 140,00	58 140,00
23 241 799,77	0,00	586 266,93	1 730 699,53	2 316 966,46	0,00	25 558 766,23	42 433 227,62	60 991 255,25
23 241 799,77	0,00	586 266,93	1 730 699,53	2 316 966,46	0,00	25 558 766,23	42 433 227,62	60 991 255,25
1 078 955,91	0,00	200 883,15	0,00	284 878,43	0,00	1 353 253,94	1 875 329,75	1 671 871,74
1 078 955,91	0,00	200 883,15	0,00	284 878,43	0,00	1 353 253,94	1 875 329,75	1 671 871,74
858 529,67	119 000,00	0,00	0,00	119 000,00	3 373,40	974 156,27	199 631,93	152 575,33
858 529,67	119 000,00	0,00	0,00	119 000,00	3 373,40	974 156,27	199 631,93	152 575,33
4 161 292,87	0,00	254 624,90	5 674,10	260 299,00	43 850,82	4 377 741,05	5 379,94	1 995,84
4 161 292,87	0,00	254 624,90	5 674,10	260 299,00	43 850,82	4 377 741,05	5 379,94	1 995,84
153 248,08	0,00	3 806,77	999,00	4 805,77	0,00	158 053,85	0,00	85 942,03
153 248,08	0,00	3 806,77	999,00	4 805,77	0,00	158 053,85	0,00	85 942,03
451 854,59	0,00	65 818,16	0,00	65 818,16	0,00	517 672,75	0,00	0,00
451 854,59	0,00	65 818,16	0,00	65 818,16	0,00	517 672,75	0,00	0,00
29 945 680,89	119 000,00	1 111 399,91	1 737 372,63	3 051 767,82	47 224,22	32 939 644,09	49 776 709,28	68 142 621,65

1. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
2. 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																																																																														
	<table><tr><th colspan="7">Grunty użytkowane wieczystie</th></tr><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</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 rowspan="2">1.</td><td rowspan="2">142/4 Wierchosławice</td><td>Powierzchnia (m²)</td><td>10 800,00</td><td></td><td></td><td>10 800,00</td></tr><tr><td>Wartość (zł)</td><td>16 200,00</td><td></td><td></td><td>16 200,00</td></tr><tr><td></td><td></td><td>Powierzchnia (m²)</td><td>11 200,00</td><td></td><td></td><td>11 200,00</td></tr><tr><td rowspan="2">2.</td><td rowspan="2">166/6 Wierchosławice</td><td>Wartość (zł)</td><td>16 800,00</td><td></td><td></td><td>16 800,00</td></tr><tr><td>Powierzchnia (m²)</td><td>1 000,00</td><td></td><td></td><td>1 000,00</td></tr><tr><td rowspan="2">3.</td><td rowspan="2">168/4 Wierchosławice</td><td>Wartość (zł)</td><td>1 700,00</td><td></td><td></td><td>1 700,00</td></tr><tr><td>Powierzchnia (m²)</td><td>34 000,00</td><td></td><td></td><td>34 000,00</td></tr><tr><td rowspan="2">4.</td><td rowspan="2">2093 Wierchosławice</td><td>Wartość (zł)</td><td>408 000,00</td><td></td><td></td><td>408 000,00</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	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 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																																																																									
	<table><tr><th colspan="7">Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</th></tr><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</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 rowspan="2">1.</td><td rowspan="2">103/9 Ostrów</td><td>Powierzchnia (m²)</td><td>1 700,00</td><td></td><td></td><td>1 700,00</td></tr><tr><td>Wartość (zł)</td><td>58 140,00</td><td></td><td></td><td>58 140,00</td></tr></table>	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																																											
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>231 728</td><td>67.456.150,00</td></tr></table>	Papiery wartościowe			Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy		liczba	wartość	Akcje	17	1 700,00	Udziały	231 728	67.456.150,00																																																																
Papiery wartościowe																																																																															
Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy																																																																														
	liczba	wartość																																																																													
Akcje	17	1 700,00																																																																													
Udziały	231 728	67.456.150,00																																																																													

Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00
Razem	231 745	67.457.850,00

1. 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)

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. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

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. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

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	1.573.541,00	1.573.541,00	1.361.164,00	0,00	0,00
2. kredyty	10.488.276,00	10.488.276,00	3.712.658,40	2.475.105,60	4.300.512,00
Razem	12.061.817,00	12.061.817,00	3.681.015,60	2.475.105,60	4.300.519,00

1. 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. 1 1.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																							
	1) Hipoteka umowna – 5 590 000,00																							
1. 1 2.	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. 1 3.	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: 370.645,13 w tym: 283 431,23 - kwota stanowiąca rozliczenie związane z upadłością Banku Spółdzielczego w Wierchosławicach i 87.213,90 nabycie białych certyfikatów																							
1. 1 4.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																							
	W okresie sprawozdawczym jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń																							
1. 1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																							
	<table><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń</th></tr><tr><td>1</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>105 115,59</td></tr><tr><td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>313 325,50</td></tr><tr><td>3</td><td>Świadczenia urlopowe</td><td>280 384,98</td></tr><tr><td>4</td><td>Inne – ekwiwalent za urlop</td><td>79 554,47</td></tr><tr><td>5</td><td>Odprawa - wójt</td><td>58 410,00</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>836 790,54</td></tr></table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń	1	Odprawy emerytalne i rentowe	105 115,59	2	Nagrody jubileuszowe	313 325,50	3	Świadczenia urlopowe	280 384,98	4	Inne – ekwiwalent za urlop	79 554,47	5	Odprawa - wójt	58 410,00		Razem	836 790,54		
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń																						
1	Odprawy emerytalne i rentowe	105 115,59																						
2	Nagrody jubileuszowe	313 325,50																						
3	Świadczenia urlopowe	280 384,98																						
4	Inne – ekwiwalent za urlop	79 554,47																						
5	Odprawa - wójt	58 410,00																						
	Razem	836 790,54																						
1. 1 6.	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																							

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Wykonanie 2024 (w zł)
010	01044	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 POIS.01.01.00-00-111/09	166 540,67
010	01095	Modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych: a) droga dojazdowa K202542 Lętowice - Żwirownia nr działki 1106/3 w km 0+190-0+420 w miejscowości Lętowice o długości 230 mb, b) droga dojazdowa K202498 w miejscowości Gosławice - Klasztor nr działki 389 w km 0+000-0+400 w miejscowości Gosławice o długości 400 mb	373 464,96
400	40095	Objęcie udziałów w Spółce "Energia Wierzchosławice" sp. z o.o.	549 000,00
600	60013	Opracowanie wielowariantowej koncepcji budowy obwodnicy Wierzchosławic i Lętowice w ciągu drogi wojewódzkiej nr 975 wraz z pozyskaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach	30 397,51
600	60013	Poprawa bezpieczeństwa na przejściach dla pieszych w ciągu dróg wojewódzkich Województwa Małopolskiego	12 000,00
600	60013	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	53 732,00
600	60014	Budowa chodnika dla pieszych wzdłuż drogi powiatowej nr 1343K relacji Niwka Bobrowniki Małe w miejscowości Rudka Bobrowniki Małe - etap V	194 306,09
600	60016	Modernizacja infrastruktury drogowej w miejscowościach Gminy Wierzchosławice - Polski Ład (wkład własny)	1 900,00
600	60016	Remont (modernizacja) drogi gminnej nr K 202553 relacji Mikołajowice - Lętowice, zlokalizowanej na działce nr 789 w m. Lętowice oraz na działce nr 357 w m. Mikołajowice	14 000,00
630	63003	Kompleks turystyczny Dwudniaki w Gminie Wierzchosławice	8 856,00
700	70005	Budowa parkingu wraz z zagospodarowaniem terenu przy Urzędzie Gminy w Wierzchosławicach	24 300,00
700	70005	Modernizacja i remont sali ślubów w budynku UG Wierzchosławice	200 240,44
700	70005	Montaż klimatyzacji w budynku UG	12 000,00
700	70005	Rozbudowa i przebudowa istniejącego budynku wraz ze zmianą sposobu użytkowania na budynek mieszkalny wielorodzinny zlokalizowany na dz. Nr 325 w m. Komorów, gm. Wierzchosławice	1 000,00
700	70005	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Wierzchosławicach	60 000,00

700	70005	Zakup działki 234/3 o pow. 34 m2 w Ostrowie pod pas drogowy	2 047,00
750	75095	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy w Wierzchosławicach	0,00
801	80101	Budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej im. Wincentego Witosa w Rudce wraz z aranżacją istniejącego tarasu	3 083,00
801	80101	Dostawa i montaż układu kompensacji mocy biernej w obiekcie Szkoły Podstawowej im. Mikołaja Kopernika w Mikołajowicach	15 375,00
801	80101	Dostawa i montaż układu kompensacji mocy biernej w budynku Szkoły Podstawowej w Mikołajowicach	0,00
801	80101	Modernizacja i rozbudowa placówek edukacyjnych na terenie Gminy Wierzchosławice	6 524 298,11
801	80101	Modernizacja placówek edukacyjnych na terenie Gminy Wierzchosławice - etap II Polski Ład	4 104 063,07
801	80101	Remont i modernizacja budynków szkół na terenie Gminy Wierzchosławice wraz z remontem i budową infrastruktury terenów przyszkolnych placówek edukacyjnych	2 566 813,80
801	80101	Wykonanie projektu modernizacji systemu uzdatniania wody dla basenu w Szkole Podstawowej w Wierzchosławicach	12 300,00
855	85516	Rozbudowa Publicznego Żłobka w Bogumiłowicach - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat. 3 "Maluch+" 2022-2029 na 2023 rok (KPO)	1 118 623,50
900	90005	Budowa infrastruktury do edukacji ekologicznej na terenie Gminy Wierzchosławice w ramach realizacji programu Life	66 443,12
900	90005	Realizacja projektu pn. "Ekopartnerzy na rzecz słonecznej energii Małopolski"	2 460,00
900	90015	Budowa sieci oświetleniowej na terenie Kępy Bogumiłowickiej	47 872,00
921	92105	Zakup podłogi plenerowej (Fundusz Sołecki Bobrowniki Małe)	11 931,00
921	92120	Opracowanie programu prac konserwatorskich i restauratorskich oraz wykonanie bieżącej konserwacji rodzinnego domu Wincentego Witosa	0,00
921	92120	Remont elewacji zabytkowego kościoła (XIX w.) pw. Matki Bożej Pocieszenia w Wierzchosławicach	350 000,00
921	92120	Remont zabytkowego budynku Domu Ludowego im. Wincentego Witosa w Wierzchosławicach	102 202,05
921	92120	Wykonanie dokumentacji konserwatorskiej i innych opracowań w celu remontu konserwatorskiego zabytkowego kościoła pw. Matki Bożej Pocieszenia w Wierzchosławicach	80 000,00

	921	92195	Budowa wiaty grillowej przy Domu Ludowym w Lętowicach (Fundusz Sołecki - 27 000,00)	71 652,49
	926	92601	Budowa boiska wielofunkcyjnego typu ORLIK w miejscowości Wierchosławice - wykonanie dokumentacji projektowej	22 140,00
	Razem wydatki inwestycyjne			16 803 041,81
2.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub			
3.	które wystąpiły incydentalnie			
	brak			
2.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe			
4.	ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych			
	nie dotyczy			
2.	inne informacje			
5.				
	Należności z tytułu podatków na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 1.280.375,71 zł w tym: - podatek rolny osób fizycznych 94.636,43 zł - podatek od nieruchomości osób fizycznych 310.040,47 zł - podatek leśny osób fizycznych 727,96 zł - podatek od środków transportowych osób fizycznych 25.821,08 zł - podatek od środków transportowych osób prawnych 0,00 zł - podatek rolny od osób prawnych 912,00 zł - podatek leśny osób prawnych 0,00 zł - podatek od nieruchomości osób prawnych 521.414,90 zł - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 326.822,87 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

31.03.2025

Małgorzata Moskal

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)