

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
	84.11.Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 – 31.12.2025
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 Wierzchosławice
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z następujących przepisów prawa:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r., poz. 522), 2) ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.), 3) ustawy z 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 111 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). <p>I. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>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.</p> <p>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).</p> <p>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.</p>

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 oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

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

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

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

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

Środki trwale 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 trwale znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”.

Środki trwale 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 trwale 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 umarzone 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 użytkowania.

Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwale w użytkowaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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,
- sprzątnięcia 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 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 Wierzchosławice 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 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 dokonanego 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 końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian
1. dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Składniki aktywów trwałych i WN i P – zbiorczo

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie oraz WNiP	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)
			przychody	przemieszczenia	inne		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Środki trwale	100 407 075,04	1 113 745,06	55 442,41	167 891,77	1 337 079,24	124 170,84	439 129,20	187 961,94	751 261,98
I.1.	Grunty	5 238 981,46	849 453,95	0,00	0,00	849 453,95	64 131,87	0,00	0,00	64 131,87
		5 238 981,46	849 453,95	0,00	0,00	849 453,95	64 131,87	0,00	0,00	64 131,87
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 530 279,98	10 310,00	0,00	0,00	10 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		86 530 279,98	10 310,00	0,00	0,00	10 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 028 864,14	14 378,70	0,00	0,00	14 378,70	0,00	0,00	20 070,17	20 070,17
		3 028 864,14	14 378,70	0,00	0,00	14 378,70	0,00	0,00	20 070,17	20 070,17
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
		1 177 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	50 430,00	0,00	0,00	50 430,00
I.5	Inne środki trwale	4 431 787,86	239 602,41	55 442,41	167 891,77	462 936,59	9 608,97	439 129,20	167 891,77	616 629,94
		4 431 787,86	239 602,41	55 442,41	167 891,77	462 936,59	9 608,97	439 129,20	167 891,77	616 629,94
II	Wartości niematerialne i prawne	159 280,98	90 550,90	0,00	0,00	90 550,90	0,00	0,00	2 644,50	2 644,50
		159 280,98	90 550,90	0,00	0,00	90 550,90	0,00	0,00	2 644,50	2 644,50
III	Zbiory biblioteczne	517 672,75	64 032,50	0,00	0,00	64 032,50	0,00	136 358,31	0,00	136 358,31
		517 672,75	64 032,50	0,00	0,00	64 032,50	0,00	136 358,31	0,00	136 358,31
Suma		101 084 028,77	1 268 328,46	55 442,41	167 891,77	1 491 662,64	124 170,84	575 487,51	190 606,44	890 264,79

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)	Zmniejsze nie 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
32 041 439,79	0,00	1 218 886,99	1 849 203,97	3 068 090,96	469 314,64	34 640 216,11	68 365 635,25	66 352 676,19
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 238 981,46	6 024 303,54
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 238 981,46	6 024 303,54
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
25 517 476,57	0,00	695 194,44	1 677 928,88	2 373 123,32	0,00	27 890 599,89	61 012 803,41	58 649 990,09
25 517 476,57	0,00	695 194,44	1 677 928,88	2 373 123,32	0,00	27 890 599,89	61 012 803,41	58 649 990,09
1 150 766,83	0,00	214 549,75	0,00	214 549,75	17 203,07	1 348 113,51	1 878 097,31	1 675 059,16
1 150 766,83	0,00	214 549,75	0,00	214 549,75	17 203,07	1 348 113,51	1 878 097,31	1 675 059,16
977 529,67	0,00	0,00	0,00	0,00	3 373,40	974 156,27	199 631,93	152 575,33
977 529,67	0,00	0,00	0,00	0,00	3 373,40	974 156,27	199 631,93	152 575,33
4 395 666,72	0,00	309 142,80	171 275,09	480 417,89	448 738,17	4 427 346,44	36 121,14	-149 251,93
4 395 666,72	0,00	309 142,80	171 275,09	480 417,89	448 738,17	4 427 346,44	36 121,14	-149 251,93
159 280,98	0,00	4 608,87	0,00	4 608,87	2 644,50	161 245,35	0,00	85 942,03
159 280,98	0,00	4 608,87	0,00	4 608,87	2 644,50	161 245,35	0,00	85 942,03
517 672,75	0,00	64 032,50	0,00	64 032,50	136 358,31	445 346,94	0,00	0,00
517 672,75	0,00	64 032,50	0,00	64 032,50	136 358,31	445 346,94	0,00	0,00
32 718 393,52	0,00	1 287 528,36	1 849 203,97	3 136 732,33	608 317,45	35 246 808,40	68 365 635,25	66 438 618,22

1. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
- 2.

brak

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

brak

1. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
4.

Grunty użytkowane w wieczyste

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 Wierzchosławice	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 Wierzchosławice	Wartość (zł)	16 800,00			16 800,00
		Powierzchnia (m ²)	1 000,00			1 000,00
3.	168/4 Wierzchosławice	Wartość (zł)	1 700,00			1 700,00
4.	2093 Wierzchosławice	Powierzchnia (m ²)	34 000,00			34 000,00
		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. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na
5. podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu

brak

1. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych
6. papierów wartościowych

Papiery wartościowe

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość
Akcje	17	1 700,00
Udziały	230.658	68 005 850,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00
Razem	230 675	68 007 550,00

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 border="1" data-bbox="320 483 1283 741"> <thead> <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> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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 border="1" data-bbox="172 1028 1291 1317"> <thead> <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> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Rezerwa na zobowiązanie INTERPLAN</td> <td>57 265,72</td> <td>000</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>57 265,72</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Razem</td> <td>57 265,72</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>57 265,72</td> </tr> </tbody> </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	000	0,00	0,00	57 265,72	Razem		57 265,72	0,00	0,00	0,00	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	000	0,00	0,00	57 265,72																															
Razem		57 265,72	0,00	0,00	0,00	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 border="1" data-bbox="172 1458 1283 1809"> <thead> <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> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>pożyczki</td> <td>1.205.918,50</td> <td>1.205.918,50</td> <td>583 359,00</td> <td>388 906,50</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>kredyty</td> <td>9.250,722,36</td> <td>9.250,722,36</td> <td>3 712 661,40</td> <td>2 475 791,60</td> <td>1 824 715,56</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Razem</td> <td>10 456 640,86</td> <td>10.456.640,86</td> <td>4 296 020,40</td> <td>2 864 698,10</td> <td>1 824 715,56</td> </tr> </tbody> </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	1.205.918,50	1.205.918,50	583 359,00	388 906,50	0,00	2.	kredyty	9.250,722,36	9.250,722,36	3 712 661,40	2 475 791,60	1 824 715,56	Razem		10 456 640,86	10.456.640,86	4 296 020,40	2 864 698,10	1 824 715,56
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	1.205.918,50	1.205.918,50	583 359,00	388 906,50	0,00																															
2.	kredyty	9.250,722,36	9.250,722,36	3 712 661,40	2 475 791,60	1 824 715,56																															
Razem		10 456 640,86	10.456.640,86	4 296 020,40	2 864 698,10	1 824 715,56																															
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		
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: 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. 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		
	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
	1	Odprawy emerytalne i rentowe	134 784,00
	2	Nagrody jubileuszowe	435 776,85
	3	Świadczenia urlopowe	392 072,21
	4	Inne, w tym ekwiwalent za urlop	5 037,04
	5	Odprawa - art.. 27 KN	3 105,51
		Razem	970 775,61
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		

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)
010	01044	Modernizacja systemów zaopatrzenia w wodę na terenie gminy Wierzchosławice	2 480 000,00	0,00	0,00
010	01044	Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Gminie Wierzchosławice	1 690 245,43	200,00	199,78
010	01095	Modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych	200 000,00	0,00	0,00
010	01095	Remont i modernizacja - droga gminna w km 0+000-0+310 działka nr 2919 w miejscowości Wierzchosławice	0,00	87 788,00	77 887,63
400	40095	Objęcie udziałów w Spółce "Energia Wierzchosławice" sp. z o.o.	336 000,00	796 000,00	633 000,00
600	60013	Budowa chodnika przy drodze wojewódzkiej nr 975 - odcinek Dwudniaki droga na Wolę	350 000,00	0,00	0,00
600	60013	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 975 poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z budową i przebudową infrastruktury technicznej od odc. ref. 100 km 0+686,00 do odc. ref. 110 km 0+332,00 strona lewa	0,00	392 127,42	319 450,89
600	60013	Wypłata odszkodowań za nieruchomości zajęte w związku z realizacją zadania pn. "Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 975 poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z budową i przebudową infrastruktury technicznej od odc. ref. 100 km 0+686,00 do odc. ref. 0+332,00 - strona lewa"	0,00	332 367,00	207 367,00
600	60014	Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1344K	100 000,00	0,00	0,00
600	60014	Odszkodowania za nieruchomości przejęte w związku z realizacją inwestycji drogowej , obejmującej rozbudowę drogi powiatowej nr 1344K w Komorowie wraz z budową i przebudową infrastruktury technicznej w ramach zadania pn. "Budowa chodnika dla pieszych wzdłuż drogi powiatowej nr 1344K relacji Wierzchosławice - Komorów - Rudka w m. Komorów"	0,00	91 200,00	91 200,00
600	60014	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1344K w Komorowie wraz z budową i	0,00	223 582,82	222 607,15

		przebudową infrastruktury technicznej w ramach zadania pn. "Budowa chodnika dla pieszych wzdłuż drogi powiatowej nr 1344K relacji Wierzchosławice - Komorów - Rudka w m. Komorów" w km 0+000-0+777 obręb 0005 Komorów, gm. Wierzchosławice - etap I			
600	60014	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1348K relacji Łętowice - Szujec - Wierzchosławice w km 0+000 do km 0+512 w miejscowości Wierzchosławice Powiat Tarnowski	695 278,50	0,00	0,00
600	60014	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1348K w m. Wierzchosławice Etap I	0,00	300 000,00	300 000,00
600	60014	Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę drogi dla pieszych wzdłuż drogi powiatowej nr 1347K relacji: Mikołajowice - Bogumiłowice na działce nr 168 (w nawiązaniu do istniejącego chodnika na działce nr 552/3 do działki nr 714/2)	54 000,00	13 500,00	13 500,00
600	60016	Przebudowa przepustu w ciągu drogi gminnej w Bobrownikach Małych - opracowanie dokumentacji projektowej	55 350,00	0,00	0,00
600	60017	Budowa drogi wewnętrznej do słuzy w Gosławicach i Komorowie, gm. Wierzchosławice	264 496,00	0,00	0,00
600	60017	Przebudowa drogi do słuzy w miejscowości Gosławice	30 750,00	0,00	0,00
630	63003	Kompleks turystyczny Dwudniaki w Gminie Wierzchosławice	2 100 000,00	120,60	120,60
700	70005	Budowa Park & Ride w Bogumiłowicach na terenie Gminy Wierzchosławice	3 100 000,00	728,68	728,68
700	70005	Budowa parkingu wraz z zagospodarowaniem terenu przy Urzędzie Gminy w Wierzchosławicach	1 000 000,00	56 700,00	56 700,00
700	70005	Budowa windy zewnętrznej przy budynku byłej Szkoły Podstawowej w Bogumiłowicach	0,00	39 100,00	38 991,00
700	70005	Rozbudowa i przebudowa istniejącego budynku mieszkalno-usługowego zlokalizowanego na dz. nr 325 w m. Komorów, gm. Wierzchosławice	62 000,00	60 300,00	60 289,01

700	70005	Wykonanie oraz wycena kompensacji mocy biernej w Urzędzie Gminy Wierzchosławice	17 736,60	17 736,60	16 359,90
750	75023	Budowa wewnętrznej instalacji klimatyzacji	0,00	189 985,00	189 985,00
750	75023	Wykonanie kompleksowej usługi montażu urządzeń klimatyzacji w pomieszczeniach UG w Wierzchosławicach	310 000,00	0,00	
750	75095	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy w Wierzchosławicach	0,00	746 801,88	746 801,88
750	75095	Wykonanie nagłośnienia na sali konferencyjnej	0,00	84 192,27	84 192,27
752	75295	Agregat prądowórczy 15-20 kVA ze stabilizacją napięcia oraz zestawem złączy i rozdzielnic do podłączenia - 2 kpl	0,00	52 000,00	52 000,00
752	75295	Budowa budynku magazynowego w miejscowości Mikołajowice	0,00	190 454,00	149 401,52
752	75295	Budowa magazynu OC w miejscowości Bogumiłowice - etap I	0,00	33 583,62	33 583,62
752	75295	Budowa magazynu OC w miejscowości Gosławice - etap I	0,00	31 123,62	31 123,62
752	75295	Budowa magazynu OC w miejscowości Komorów - etap I	0,00	28 663,62	28 663,62
752	75295	Budowa magazynu OC w miejscowości Łętowice - etap I	0,00	31 738,62	31 738,62
752	75295	Budowa magazynu OC w miejscowości Rudka - etap I	0,00	31 246,60	31 246,60
752	75295	Budowa magazynu OC w miejscowości Wierzchosławice - etap I	0,00	31 738,62	31 738,62
752	75295	Namiot 10-cio osobowy ewakuacyjny z wyposażeniem na przyczepce transportowej (lampy, agregat, nagrzewnica, łóżka, śpiwory, krzesła i stoły)	0,00	70 000,00	70 000,00
752	75295	Namiot ewakuacyjny z wyposażeniem (stoły, ławki)	0,00	15 000,00	15 000,00
752	75295	Zestaw ratownictwa technicznego - pompa, narzędzia i sprzęt specjalistyczny - 2 kpl	0,00	200 000,00	200 000,00

754	75405	Dofinansowanie zakupu samochodu dla Policji	0,00	20 000,00	20 000,00
754	75410	Dofinansowanie realizacji zadania pn. "Wykonanie hali magazynowej wraz z projektem, dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowie"	0,00	5 000,00	5 000,00
754	75412	Dofinansowanie zakupu pojazdu specjalnego QUAD dla OSP Wierzchosławice	25 000,00	45 000,00	45 000,00
754	75412	Projekt budowy garażu z przeznaczeniem dla OSP Mikołajowice (fundusz sołecki Mikołajowice)	20 000,00	0,00	0,00
754	75412	Zakup samochodu strażackiego dla OSP Komorów	0,00	104 000,00	104 000,00
801	80101	Budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej im. Wincentego Witosa w Rudce wraz z aranżacją istniejącego tarasu	205 100,00	5 117,00	5 117,00
801	80101	Dostawa i montaż układu kompensacji mocy biernej w budynku Szkoły Podstawowej im. Tadeusza Kościuszki w Lętowicach	0,00	15 000,00	14 378,70
801	80101	Wykonanie dokumentacji projektowej na termomodernizację oraz dostosowanie budynku "Małej Szkoły" w Wierzchosławicach do przepisów PPOŻ z 1 oddziałem przedszkolnym	80 000,00	60 147,00	60 147,00
801	80101	Zwiększenie dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami w placówkach szkolnych Gminy Wierzchosławice	260 000,00	8 500,00	8 500,00
853	85395	Wykonanie podjazdu dla osób niepełnosprawnych przy Szkole Podstawowej w Ostrowie	0,00	13 500,00	10 310,00
853	85395	Wykonanie podjazdu dla osób niepełnosprawnych przy Szkole Podstawowej w Ostrowie	0,00	19 481,60	0,00
853	85395	Wyznaczenie miejsca parkingowego dla osób niepełnosprawnych - "Klub Rozwoju Cyfrowego w Wierzchosławicach"	0,00	18 401,11	18 401,11
853	85395	Zakup pojazdu 9-cio osobowego przystosowanego do przewozu osób z niepełnosprawnościami	0,00	247 000,00	245 000,00

855	85516	Przebudowa i doposażenie istniejącego placu zabaw przynależącego do Publicznego Żłobka w Bogumiłowicach	0,00	172 174,89	164 849,71
900	90004	Zakup traktorka do koszenia terenów zielonych (fundusz sołecki Bobrowniki Małe)	14 000,00	13 195,00	13 195,00
900	90005	FLIR E8 PRO s/n 13319145	0,00	14 760,00	14 760,00
900	90095	Zakup samochodu dostawczego	0,00	208 500,00	198 030,00
921	92120	Opracowanie programu prac konserwatorskich i restauratorskich oraz wykonanie bieżącej konserwacji rodzinnego domu Wincentego Witosa	0,00	158 750,00	157 686,00
921	92120	Remont elewacji zabytkowego kościoła (XIX w.) pw. Matki Bożej Pocieszenia w Wierzchosławicach	350 000,00	350 000,00	350 000,00
926	92601	Budowa boiska wielofunkcyjnego typu ORLIK w m. Wierzchosławice na dz. 1007/4	1 200 000,00	51 660,00	51 660,00
926	92601	Przebudowa istniejącego placu zabaw na dz. nr 579 w miejscowości Wierzchosławice	0,00	8 200,00	8 200,00
926	92601	Wykonanie projektu modernizacji placu zabaw (fundusz sołecki Kępa Bogumiłowicka)	5 000,00	0,00	0,00
		Razem wydatki inwestycyjne	15 004 956,53	5 686 365,57	5 228 111,53
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.	<p>Należności z tytułu podatków na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 1.048.356,08 zł w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - podatek rolny osób fizycznych 96.289,66 zł - podatek od nieruchomości osób fizycznych 281.877,79 zł - podatek leśny osób fizycznych 525,87 zł - podatek od środków transportowych osób fizycznych 30.943,08 zł - podatek od środków transportowych osób prawnych 0,00 zł - podatek rolny od osób prawnych 285,30,00 zł - podatek leśny osób prawnych 0,00 zł - podatek od nieruchomości osób prawnych 303.701,60 zł - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 334.732,78 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

20.04.2025

Małgorzata Moskal

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)