


| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Wilczyce Wilczyce 174 27-612 WILCZYCE | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WILCZYCE sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach |
| | | Wystać bez pisma przewodniego F11F941BC83172FE  |
| Numer identyfikacyjny REGON 830409790 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 5 273 557,73 | 4 951 281,01 | I Zobowiązania | 2 421 096,40 | 2 018 218,41 |
| I.1 Środki pieniężne | 5 273 557,73 | 4 951 281,01 | I.1 Zobowiązania finansowe | 2 416 233,00 | 2 016 233,00 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 5 273 557,73 | 4 951 281,01 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 400 000,00 | 400 000,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 2 016 233,00 | 1 616 233,00 |
| II Należności i rozliczenia | 3 232 489,59 | 3 674 132,16 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 4 863,40 | 1 985,41 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | 5 814 967,92 | 6 288 489,76 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 6 696 637,66 | 473 521,84 |
| II.2 Należności od budżetów | 101 303,28 | 132 337,01 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 6 696 637,66 | 473 521,84 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 3 131 186,31 | 3 541 795,15 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | 0,00 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -881 669,74 | 5 814 967,92 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 269 983,00 | 318 705,00 |
| Suma aktywów | 8 506 047,32 | 8 625 413,17 | Suma pasywów | 8 506 047,32 | 8 625 413,17 |

SKARBNIK GMINY
Agnieszka Wrzosek
mgr Agnieszka Wrzosek
skarbnik

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Robert Paluch
mgr Robert Paluch
zarząd

BeSTia

F11F941BC83172FE

Strona 1 z 2

SKARBNIK GMINY

Agnieszka Wrzosek
skarbnik


2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

WOJT
Robert Paluch
mgr Robert Paluch
zarząd

BeSTia

F11F941BC83172FE

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA WILCZYCE Wójt Gminy Wilczyce Wilczyce 174 wój. świętokrzyskie REGON 830409790 NIP 864 170 77 23 27-612 WILCZYCE | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach |
| Numer identyfikacyjny REGON 830409790 | | Wysłać bez pisma przewodniego 7C24495ADF87668F  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 23 164 209,60 | 28 104 492,97 | A Fundusz | 21 988 395,94 | 28 439 431,16 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 15 182 359,25 | 19 044 928,55 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 22 978 256,62 | 27 874 047,39 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 6 806 036,69 | 9 394 502,61 |
| A.II.1 Środki trwałe | 21 294 599,90 | 23 716 595,39 | A.II.1 Zysk netto (+) | 6 806 036,69 | 9 394 502,61 |
| A.II.1.1 Grunty | 206 861,10 | 206 861,10 | A.II.2 Strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 20 525 689,26 | 22 487 562,44 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 446 851,97 | 744 483,39 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 85 612,71 | 252 335,97 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 29 584,86 | 25 352,49 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 6 004 033,50 | 5 192 920,61 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 1 683 656,72 | 4 157 452,00 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 5 810 354,31 | 4 946 178,81 |
| A.III Należności długoterminowe | 185 952,98 | 230 445,58 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 749 528,51 | 271 845,07 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 123 880,03 | 228 384,68 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 57 972,07 | 65 603,45 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 305 762,61 | 342 141,60 |

Agneszka Wrzosek
Agnieszka Wrzosek
(główny księgowy)

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Paluch
WÓJT
mar. Robert Paluch
(kierownik jednostki)

BeSTia

7C24495ADF87668F

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 38 631,70 | 50 403,57 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 162 702,55 | 106 177,25 |
| B Aktywa obrotowe | 4 828 219,84 | 5 527 858,80 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 3 127 107,52 | 3 654 806,60 |
| B.I Zapasy | 0,00 | 96 414,46 | D.II.8 Fundusze specjalne | 244 769,32 | 226 816,59 |
| B.I.1 Materiały | 0,00 | 0,00 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 244 769,32 | 226 816,59 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 96 414,46 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 193 679,19 | 246 741,80 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 1 371 273,68 | 1 482 704,62 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 35 825,31 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 416 116,19 | 469 550,33 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 217,71 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 955 157,49 | 977 111,27 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 3 456 946,16 | 3 948 739,72 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 3 456 946,16 | 3 948 739,72 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |

SKARBNIK GMINY

mgr Agnieszka Wrzosek
Agnieszka Wrzosek

(główny księgowy)

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

7C24495ADF87668F

WÓJT

Robert Paluch
Robert Paluch

(kierownik jednostki)

BeSTia

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 27 992 429,44 | 33 632 351,77 | Suma pasywów | 27 992 429,44 | 33 632 351,77 |

SKARBNIK GMINY

Agnieszka Wrzosek
 (główny księgowy)

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Robert Paluch
 Robert Paluch

(kierownik jednostki)

BeSTia

7C24495ADF87668F

SKARBNIK GMINY

mgr Agnieszka Wrzosek
Agnieszka Wrzosek

(główny księgowy)

2023-04-26

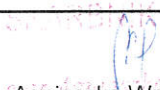
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Robert Paluch

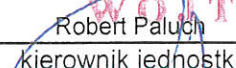
Robert Paluch

(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Wilczyce Wilczyce 174 woj. świętokrzyskie 27-612 WILCZYCE NIP 864-179-7-23 | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach | |
| Numer identyfikacyjny REGON 830409790 | | sporządzone na dzień 31-12-2022 r. | | Wysłać bez pisma przewodniego 89367B2C0AB7C0BC  | |
| | | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | | | 10 478 768,50 | 8 802 561,93 |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | | | 35 336 891,18 | 53 924 190,48 |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | | | 13 379 091,18 | 15 771 165,96 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | | | 18 339 720,10 | 29 832 967,80 |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. Środki na inwestycje | | | | 916 961,21 | 7 246 632,35 |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | | | 4 000,00 | 0,00 |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.10. Inne zwiększenia | | | | 2 697 118,69 | 1 073 424,37 |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | | | 24 734 224,80 | 37 687 537,54 |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | | | | -3 540 114,01 | -3 408 954,37 |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | | | 25 072 406,26 | 30 316 599,82 |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | | | 3 184 811,19 | 9 701 963,73 |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | | | 19,27 | 0,00 |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.9. Inne zmniejszenia | | | | 17 102,09 | 1 077 928,36 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | | | 15 182 359,25 | 19 044 928,55 |


 Agnieszka Wrzosek
 główny księgowy

2023-04-26
 rok, miesiąc, dzień


 Robert Paluch
 kierownik jednostki
 mgr Robert Paluch

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 6 806 036,69 | 9 394 502,61 |
| III.1. | zysk netto (+) | 6 806 036,69 | 9 394 502,61 |
| III.2. | strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 21 988 395,94 | 28 439 431,16 |
| | | | |

SKARBNIK GMINY

Ag
Agnieszka Wrzosek
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Robert Paluch
Robert Paluch
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Agnieszka Wrzosek
Agnieszka Wrzosek

główny księgowy


2023-04-26

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr Robert Paluch
Robert Paluch

kierownik jednostki

| | | | |
|---|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA WILCZYCE Wójt Gminy Wilczyce 27-612 WILCZYCE Wilczyce 174 woj. świętokrzyskie 27-612 WILCZYCE-179-77-23 | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach | |
| Numer identyfikacyjny REGON 830409790 | sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | Wysłać bez pisma przewodniego 11A30D42B42DE138  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 25 052 622,62 | 30 128 823,02 | |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 159 049,87 | |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 | |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 25 052 622,62 | 29 969 773,15 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 18 078 654,06 | 20 413 568,12 | |
| B.I. Amortyzacja | 2 975 301,65 | 2 049 160,58 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 1 463 212,12 | 1 670 542,12 | |
| B.III. Usługi obce | 2 092 689,00 | 3 121 200,70 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 23 488,45 | 22 601,83 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 4 168 275,74 | 4 877 474,87 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 1 047 225,52 | 1 202 505,36 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 700 408,91 | 695 455,20 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 5 522 624,42 | 6 774 627,29 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 85 428,25 | 0,17 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 6 973 968,56 | 9 715 254,90 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 22 413,31 | 52 088,94 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 22 413,31 | 52 088,94 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 227 595,47 | 332 071,63 | |

Agnieszka Wrzosek
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Robert Paluch
kierownik jednostki

Robert Paluch

| | | | |
|--------|--|--------------|--------------|
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 227 595,47 | 332 071,63 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 6 768 786,40 | 9 435 272,21 |
| G. | Przychody finansowe | 68 313,79 | 146 908,07 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 68 313,79 | 146 908,07 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 31 063,50 | 187 677,67 |
| H.I. | Odsetki | 31 063,50 | 187 677,67 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 6 806 036,69 | 9 394 502,61 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 6 806 036,69 | 9 394 502,61 |
| | | | |

SKARBNIK GMINY
Agnieszka Wrzosek
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Robert Paluch
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

Agnieszka Wrzosek

główny księgowy

2023-04-26

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Robert Paluch

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina Wilczyce |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Wilczyce |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Wilczyce 174, 27-612 Wilczyce |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Zadania własne Gminy – zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z jednostek organizacyjnych Gminy: Urzędu Gminy w Wilczycach, Ośrodka Pomocy Społecznej w Wilczycach i Szkoły Podstawowej w Wilczycach. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 300 zł do 3500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również :</p> <ul style="list-style-type: none">1) książki i inne zbiory biblioteczne,2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,4) meble i dywany,5) inwentarz żywy. <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30 %.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia.</p> |

| | |
|------------|---|
| | <p>Materiały te wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (zasada pierwsze przyszło – pierwsze wyszło) .</p> <p>4. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>5. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia.</p> <p>6. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.</p> <p>7. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu poniesionych kosztów w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>8. Należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>9. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>10. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.</p> <p>11. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.</p> <p>12. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.</p> <p>13. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.</p> <p>14. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.</p> |
| 5. | Inne informacje |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | Według załącznika Nr 1.1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Jednostka nie posiada takich informacji |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Według załącznika Nr 1.4. |
| 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 |
| | Według załącznika Nr 1.5. |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Gmina Wilczyce nie posiada papierów wartościowych. |
| 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) |

| | |
|-------|--|
| | Według załącznika Nr 1.7. |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie dotyczy |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | 1.216.233,00 zł- kredyty |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 800.000,00 zł- kredyty |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | W jednostce obowiązuje zasada nierozliczania międzyokresowego kosztów nieistotnych (ze względu na ich wysokość) lub też kosztów, które powtarzają się w kolejnych latach budżetowych. |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 77.143,42 zł – Urząd Gminy w Wilczycach 67.200,00 zł – Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilczycach 15.245,72 zł – Szkoła Podstawowa W Wilczycach |
| 1.16. | inne informacje |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | 5.493.232,60 zł |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |

| | |
|------|--|
| | Pozostałe koszty operacyjne -odszkodowanie wypłacone wykonawcy za remont drogi gminnej w msc. Ocinek w kwocie 81.034,30 zł wraz z kosztami procesu sądowego w wysokości 39.886,64 zł. Z kolei ustawowe odsetki związane z postępowaniem sądowym wypłacone wykonawcy (koszty finansowe) wynoszą 59.062,51 zł; |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | |
| 2.5. | inne informacje |
| | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |

SKARBNIK GMINY

mgr Agnieszka Wrzosek

.....Agnieszka Wrzosek.....
(główny księgowy)

.....2023-04-26.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Robert Paluch
.....Robert Paluch.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1.4 - Grunty w wieczystym użytkowaniu

| 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. | 43/3 | Powierzchnia (m ²) | 2 000 m ² | - | - | 2 000 m ² |
| | | Wartość (zł) | 150,00 | - | - | 150,00 |
| 2. | 335/3 | Powierzchnia (m ²) | 4 600 m ² | - | - | 4 600 m ² |
| | | Wartość (zł) | 2 300,00 | - | - | 2 300,00 |
| 3. | 335/5 | Powierzchnia (m ²) | 400 m ² | - | - | 400 m ² |
| | | Wartość (zł) | 200,00 | - | - | 200,00 |
| 4. | 369/5 | Powierzchnia (m ²) | 1 000 m ² | - | - | 1 000 m ² |
| | | Wartość (zł) | 500,00 | - | - | 500,00 |
| 5. | 368/6 | Powierzchnia (m ²) | 500 m ² | - | - | 500 m ² |
| | | Wartość (zł) | 250,00 | - | - | 500,00 |
| 6. | 368/7 | Powierzchnia (m ²) | 1 100 m ² | - | - | 1 100 m ² |
| | | Wartość (zł) | 550,00 | - | - | 550,00 |
| 7. | 368/9 | Powierzchnia (m ²) | 2 700 m ² | - | - | 2 700 m ² |
| | | Wartość (zł) | 1 350,00 | - | - | 1 350,00 |
| 8. | 368/5 | Powierzchnia (m ²) | 4 200 m ² | - | - | 4 200 m ² |
| | | Wartość (zł) | 2 100,00 | - | - | 2 100,00 |

Załącznik Nr 1.5 - Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego(3+4-5) |
|-----|---------------------------------------|----------------------------------|--|--------------|---------------------------------------|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Grupa 0 | 198.761,10 | - | - | 198.761,10 |
| 2. | Grupa 4 (Zespoły komputerowe) UG OPS | 31.926,45 5.704,17 | 4.242,27 | | 36.168,72 5.704,17 |

Załącznik Nr 1.7.- Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia ¹⁾ | zmniejszenia ²⁾ | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Należności z tytułu czynszu i użytkowania | 4.852,94 | 4.250,54 | 7.109,61 | 1.993,87 |
| - | należność główna | 4.249,22 | 3.700,62 | 6.505,89 | 1.443,95 |
| - | odsetki | 603,72 | 549,92 | 603,72 | 549,92 |
| 2 | Należności z tytułu wody | 42.316,03 | 12.586,03 | - | 54.902,06 |

| | | | | | |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| - | należność główna | 36.757,88 | 9.037,83 | - | 45.795,71 |
| - | odsetki | 5.558,15 | 3.548,20 | - | 9.106,35 |
| 3 | Należności z tytułu podatków os. prawne | 39.919,60 | 4,50 | 37.015,50 | 2.908,60 |
| - | należność główna | 22.145,10 | 4,50 | 19.630,00 | 2.519,60 |
| - | Odsetki | 17.774,50 | - | 17.385,50 | 389,00 |
| 4 | Należności z tytułu podatków os. fizyczne | 295.193,94 | 25.409,93 | 8.369,36 | 312.233,51 |
| - | należność główna | 226.871,39 | 5.341,53 | 8.369,36 | 223.843,56 |
| - | Odsetki | 68.322,55 | 20.067,40 | - | 88.389,95 |
| 5 | Należności z tytułu odpadów | 98.756,14 | 51.108,92 | | 149.865,06 |
| - | należność główna | 93.203,14 | 42.548,42 | - | 135.751,56 |
| - | Odsetki | 5.553,00 | 8.560,50 | - | 14.113,50 |
| 6 | Należności z tytułu wypłaconej zaliczki alim. oraz świadczeń z funduszu alim. | 329.433,34 | 436.405,81 | 329.433,34 | 436.405,81 |
| - | należność główna | 231.553,19 | 304.153,19 | 231.553,19 | 304.153,19 |
| - | Odsetki | 97.880,15 | 132.252,62 | 97.880,15 | 132.252,62 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości | | | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|---------|--|--|----------------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|----------------|---|--|
| | | | aktualizacja | przychody | Przebieg - szczenie ¹⁾ | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 176.007,84 | - | 26.208,87 | - | 26.208,87 | - | - | - | - | 211.216,71 |
| 2 | Środki trwałe: | 44.304.914,96 | - | 4.683.899,65 | - | 4.683.899,65 | - | 138.992,96 | 7804,17 | 146.797,13 | 48.842.017,48 |
| Grupa 0 | Grunt | 206.861,10 | - | 2.100,00 | - | 2.100,00 | - | - | 2.100,00 | 2.100,00 | 206.861,10 |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 16.529.769,66 | - | 2.389.644,51 | - | 2.389.644,51 | - | - | - | - | 18.919.414,17 |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 24.625.418,11 | - | 1.435.297,68 | - | 1.435.297,68 | - | - | - | - | 26.060.715,79 |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 351.359,01 | - | 99.499,83 | - | 99.499,83 | - | - | - | - | 450.858,84 |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 310.410,01 | - | 419.430,00 | - | 419.430,00 | - | - | - | - | 729.840,01 |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 299.280,75 | - | - | - | - | - | - | - | - | 299.280,75 |
| Grupa 7 | Środki transportu | 397.141,04 | - | 215.988,00 | - | 215.988,00 | - | 61.931,04 | - | 61.931,04 | 551.198,00 |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 1.584.675,28 | - | 121.939,63 | - | 121.939,63 | - | 77.061,92 | 5704,17 | 82766,09 | 1.623.848,82 |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | RAZEM | 44.489.922,80 | - | 4.710.108,52 | - | 4.710.108,52 | - | 138.992,96 | 7804,17 | 146.797,13 | 49.053.234,19 |

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenie 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 | |
|--|--|----|-------------------------------------|----|---------------------|---|------------------------|---|----------------------------------|----------------------|
| | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | | | | 18 | 19 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 185.007,84 | - | 26.208,87 | - | 26.208,87 | 26.208,87 | - | 211.216,71 | 0 | 0 |
| 2. Środki trwałe: | 23.100.315,06 | | 2.184.249,70 | | 2.184.249,70 | 2.184.249,70 | 144.697,13 | 25.125.422,09 | 21.461.868,93 | 23.716.595,39 |
| Grupa 0 Grunty | | | | | | | | | 206.861,10 | 206.861,10 |
| Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 7.548.648,67 | | 694.664,58 | | 694.664,58 | 694.664,58 | | 8.243.313,25 | 8.981.120,99 | 10.676.100,92 |
| Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 13.080.849,84 | | 1.167.823,87 | | 1.167.823,87 | 1.167.823,87 | | 14.248.673,71 | 11.544.568,27 | 11.812.042,08 |
| Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne | | | | | | | | | - | |
| Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 311.245,29 | | 121.217,55 | | 121.217,55 | 121.217,55 | | 432.462,84 | 40.113,72 | 18.396,00 |
| Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 215.976,27 | | 79.735,74 | | 79.735,74 | 79.735,74 | | 295.712,01 | 94.433,74 | 434.128,00 |
| Grupa 6 Urządzenia techniczne | 36.193,67 | | 29.928,07 | | 29.928,07 | 29.928,07 | | 66.121,74 | 263.087,08 | 233.159,01 |
| Grupa 7 Środki transportu | 311.528,33 | | 49.264,74 | | 49.264,74 | 49.264,74 | 61.931,04 | 298.862,03 | 85.612,71 | 252.335,97 |
| Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 1.505.872,99 | | 117.174,61 | | 117.174,61 | 117.174,61 | 82.766,09 | 1.540.276,51 | 78.802,29 | 83.572,31 |
| Grupa 9 Inwentarz żywy | | | | | | | | | | |
| RAZEM | 23.195.322,90 | | 2.286.013,03 | | 2.286.013,03 | 2.286.013,03 | 144.697,13 | 25.336.638,80 | 21.461.868,93 | 23.716.595,39 |