

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Wieliczkach ul.Lipowa 53 19-404 WIELICZKI Numer identyfikacyjny REGON 000542310	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' 	Adresat: Gmina Wieliczki DDDA41B8A190FB86 
---	--	--

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	225 729,78
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej



Iwona Pluszczyńska
(główny księgowy)

rok mies. dzień


Jarosław Wiesław Kuczyński

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Iwona Pluszczyńska
(główny księgowy)

2024.03.22
rok mies. dzień

WÓJT
Jarosław Wiesław Kuczyński

Jarosław Wiesław Kuczyński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO URZĘDU GMINY W WIELICZKACH NA DZIEŃ 31.12.2023 ROKU

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

nazwa jednostki

Urzędu Gminy w Wieliczkach

siedziba jednostki

Wieliczki

adres jednostki

19-404 Wieliczki, ul. Lipowa 53

podstawowy przedmiot działalności jednostki

Administracja samorządowa

wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok rozpoczynający się od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie jednostkowe

Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. z 2020 roku poz. 342) obowiązującymi jednostkę

Zgodnie z ustawą o rachunkowości w Urzędzie Gminy w Wieliczkach przyjęto następujące zasady wyceny, w zakresie których ustawa pozwala na wybór, a mianowicie:

- 1) środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych wykorzystano przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- 2) okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
- 3) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
- 4) środki trwałe do wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania,
- 5) składniki majątkowe o wartości powyżej 1.500 zł, ale nie wyższej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową pozostałych środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów.
- 6) Składniki majątkowe o wartości powyżej 200 zł, ale nie wyższej niż 1.500 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej.
- 7) materiały biurowo-gospodarcze, paliwo wycenia się po cenie zakupu i zalicza się w koszty w momencie ich zakupu,
- 8) zakup opału ewidencjonowany jest na koncie 310, wycenia się go na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO);
- 9) zakup węgla ewidencjonowany jest na koncie 330, wycenia się go na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO);
- 10) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej;

11) Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

12) Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

13) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. W Urzędzie Gminy w Wieliczkach ustalono podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- a) do 1 roku - bez odpisu aktualizującego;
- b) powyżej roku - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w siedzibie Urzędu Gminy w Wieliczkach.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu 4. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Jednostka nie stosuje rozliczeń w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Inne informacje

Nie występują w jednostce

II.Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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 oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnej i prawnych oraz środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie/budowa	przemieszczenie/nieodpłatne otrzymane	aktualizacja	razem zwiększenie	zbycie	przemieszczenie/nieodpłatne oddane	aktualizacja/spisanie	razem zmniejszenie	
I.	Wartości niematerialne i prawne	169 532,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 532,19
II.	Środki trwałe, z tego:	31 048 036,98	7 576 993,29	0,00	0,00	7 576 993,29	0,00	0,00	0,00	0,00	38 625 030,27
	Grunty	1 757 649,30	157 206,95	0,00	0,00	157 206,95	0,00	0,00	0,00	0,00	1 914 856,25
	Budynki i lok.	3 479 309,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 479 309,30
	Obiekty inż. i lądowej	21 855 320,05	7 379 817,54	0,00	0,00	7 379 817,54	0,00	0,00	0,00	0,00	29 235 137,59
	Urządzenia techniczne i maszyny	976 995,30	39 968,80	0,00	0,00	39 968,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 016 964,10
	Środki transportu	2 703 135,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 703 135,98
	Narzędzia i wyposażenia	275 627,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 627,05

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie/budowa	przemieszczenie/nieodpłatne otrzymane	amortyzacja roczna/aktualizacja	razem zwiększenie	zbycie	przemieszczenie/nieodpłatne oddane	aktualizacja/spisanie	razem zmniejszenie	
I.	Wartości niematerialne i prawne	129 347,45	0,00	0,00	40 184,74	40 184,74	0,00	0,00	0,00	0,00	169 532,19
II.	Środki trwałe, z tego:	11 110 065,48	0,00	0,00	1 371 803,23	1 371 803,23	0,00	0,00	0,00	0,00	12 481 868,71
	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki	1 064 959,86	0,00	0,00	83 907,99	83 907,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1 148 867,85
	Obiekty inż. i lądowej	7 334 741,05	0,00	0,00	992 816,88	992 816,88	0,00	0,00	0,00	0,00	8 327 557,93
	Urządzenia techniczne i maszyny	855 534,00	0,00	0,00	57 976,11	57 976,11	0,00	0,00	0,00	0,00	913 510,11
	Środki transportu	1 580 606,23	0,00	0,00	236 370,40	236 370,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1 816 976,63
	Narzędzia i wyposażenia	274 224,34	0,00	0,00	731,85	731,85	0,00	0,00	0,00	0,00	274 956,19

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dokonuje wyceny wartości rynkowej środków trwałych a dóbr kultury nie posiada.

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

1.3.1 Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Nie występują w jednostce

1.3.2 Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie występują w jednostce

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p	Grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początku roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	maszyny	34 265,48	0,00	10 802,00	23 463,48
2.	Środki transportu	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00

Wartość środków trwałych wynika z zawartych umów. Dla umów dla, których nie ma ustalonej wartości, została ona ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie występują w jednostce

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)

L.p	Grupa należności	Stan na początku roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	236 498,23	11 913,24	22 681,69	0,00	225 729,78
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	15 300,46	0,00	15 300,46	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu Ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	221 197,77	11 913,24	7 381,23	0,00	225 729,78

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

Jednostka nie tworzy rezerw.

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

Zobowiązania długoterminowe występują tylko w bilansie Organu Gminy Wieliczki i ta pozycja informacji dotyczy Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początku roku	Stan na koniec roku
1 000 000,00	1 000 000,00

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początku roku	Stan na koniec roku
1 000 000,00	1 000 000,00

c) powyżej 5 lat

Stan na początku roku	Stan na koniec roku
1 000 000,00	500 000,00

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

Jednostka nie posiada umów i zobowiązań leasingu finansowego i zwrotnego

Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują w jednostce

Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone poręczenia wekslowe	451 342,86	0,00	0	0	0	0	0	0
2.	Kaucje i wadła	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Indos weksli	0	0	0	0	0	0	0	0

4.	zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Ogółem	451 342,86	0,00	0	0	0	0	0	0

Udzielone poręczenia wekslowe dotyczą umów zawartych na dofinansowanie projektów z udziałem środków UE.

Do wyliczenia wartości (weksla In blanco) przyjęto wartość dofinansowania projektu i okres trwałości projektu.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie występują w jednostce

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji ubezpieczeniowych i bankowych niewykazanych w bilansie - 731.470,62 zł.

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

nagrody jubileuszowe	5 280,00
odprawy emerytalne	0,00
ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00

Inne informacje

Nie występują w jednostce

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły w jednostce

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	7 576 993,29	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	1 916 681,49	0,00	0,00

Ujęto koszty wytworzenia środków trwałych poniesione tylko w 2023 roku.

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:	0,00	0,00
1.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.2 które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
2. Koszty, z tego:	0,00	0,00
2.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
2.2 które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00

Nie wystąpiły w jednostce

Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie występują w jednostce

Inne informacje

Nie występują w jednostce

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

Nie występują w jednostce

SKARENIA GMINY
Iwona Pruszczyńska

WÓJT
Jarosław Wiesław Kuczyński