

KOREKTA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAD GMINY w Wieliczkach ul. Lipowa 63, 15-404 Wieliczki tel. (037) 621-90-60, 621-90-73 fax 647-10-64-436, 621-90-113	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' URZĄD GMINY W WIELICZKACH DATA WPŁYWU 03-04-2025	Adresat: Gmina Wieliczki 336C075B4D08D374
Numer identyfikacyjny REGON 000542310	sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	

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	234 745,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Iwona Pluszczyńska
(główny księgowy)

2025.04.03

rok mies. dzień

WOJT
Małgorzata Dobrzyń

(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)

2025.04.03

rok mies. dzień

WÓJT

Marek Dobrzyń
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
URZĘDU GMINY W WIELICZKACH NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.
 - 1.1 nazwa jednostki
Urzędu Gminy w Wieliczkach
 - 1.2 siedziba jednostki
Wieliczki
 - 1.3 adres jednostki
19-404 Wieliczki, ul. Lipowa 53
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Administracja samorządowa
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Sprawozdanie finansowe za 2024 rok rozpoczynający się od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdanie jednostkowe
4. 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 linową, 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.
5. Inne informacje
Nie występują w jednostce

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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 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/nieodpłatnie otrzymane	aktualizacja	razem zwiększenie	zbycie	przemieszczenie/nieodpłatnie 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:	38 625 030,27	4 878 247,06	275 970,00	90,00	5 154 307,06	600,00	17 290,00	5 336,81	23 226,81	43 756 110,52
	Grunty	1 914 856,25	253 648,00	970,00	90,00	254 708,00	600,00	17 290,00	1 014,96	18 904,96	2 150 659,29
	Budynki i lok.	3 479 309,30	3 340 742,07	193 000,00	0,00	3 533 742,07	0,00	0,00	0,00	0,00	7 013 051,37
	Obiekty inż..ładowej	29 235 137,59	1 256 032,14	82 000,00	0,00	1 338 032,14	0,00	0,00	0,00	0,00	30 573 169,73
	Urządzenia techniczne i maszyny	1 016 964,10	27 824,85	0,00	0,00	27 824,85	0,00	0,00	4 321,85	4 321,85	1 040 467,10
	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/nieodpłatnie otrzymane	amortyzacja roczna/aktualizacja	razem zwiększenie	zbycie	przemieszczenie/nieodpłatnie 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:	12 481 868,71	0,00	0,00	1 564 201,08	1 564 201,08	0,00	0,00	4 321,85	4 321,85	14 041 747,94
	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki	1 148 867,85	0,00	0,00	132 101,55	132 101,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 969,40
	Obiekty inż..ładowej	8 327 557,93	0,00	0,00	1 212 923,89	1 212 923,89	0,00	0,00	0,00	0,00	9 540 481,82
	Urządzenia techniczne i maszyny	913 510,11	0,00	0,00	48 554,38	48 554,38	0,00	0,00	4 321,85	4 321,85	957 742,64
	Środki transportu	1 816 976,63	0,00	0,00	169 950,40	169 950,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1 986 927,03
	Narzędzia i wyposażenia	274 956,19	0,00	0,00	670,86	670,86	0,00	0,00	0,00	0,00	275 627,05

1.2 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.

1.3 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

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość

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

L.p	Grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początku roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	maszyny	23 463,48	5 000,00	4 000,00	24 463,48
2.	Środki transportu	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00

[illegible]

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

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.

- 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

Nie występują w jednostce

- 1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji ubezpieczeniowych i bankowych niewykazanych w bilansie - 1.810.921,06 zł.

- 1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

- nagrody jubileuszowe	126 497,65
- odprawy emerytalne, z upływem kadencji	175 230,00
- ekwiwalent za niewykorzystany urlop	69 415,20

- 1.16 Inne informacje

Nie występują w jednostce

2.

- 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły w jednostce

- 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

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do używania w roku obrotowym	4 903 521,14	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	3 820 567,27	0,00	0,00

Ujęto koszty wytworzenia środków trwałych poniesione tylko w 2024 roku.

- 2.3 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	72 249,06
1.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.2 które wystąpiły incydentalnie	0,00	72 249,06
2.Koszty ,z tego:	0,00	388,23
2.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
2.2 które wystąpiły incydentalnie	0,00	388,23

Nie wystąpiły w jednostce

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

Nie występują w jednostce

- 2.5 Inne informacje

Nie występują w jednostce

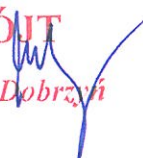
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie występują w jednostce

SKARBNIK GMINY


Iwona Piaseczyńska

WÓJT


Marek Dobrzyń