

duf

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Wieżnia Kościelna Wieżnia Kościelna 48, 06-513 Wieżnia Kościelna Numer identyfikacyjny REGON. 000549565		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Adresat WÓJT GMINY WIEŻNIA KOŚCIELNA Wystać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	36 216 930,61	45 385 572,93	A. Fundusz	33 686 739,31	43 940 713,84
I. Wartości niematerialne i prawne	8 968,75	1 281,25	I. Fundusz jednostki	17 069 603,40	22 462 923,63
II. Rzeczowe aktywa trwałe	34 492 688,43	43 585 896,23	II. Wynik finansowy netto (+,-)	16 617 135,91	21 477 790,21
1. Środki trwałe	33 039 205,74	36 011 173,49	1. Zysk netto (+)	16 617 135,91	21 477 790,21
1.1. Grunty	2 365 128,60	2 450 673,11	2. Strata netto (-)		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	152 985,60	142 184,66	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 432 783,63	32 656 679,53	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	57 439,17	44 645,35	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	902 565,22	765 930,67	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	128 303,52	93 244,83	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 113 500,25	2 791 926,09
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 453 482,69	7 574 722,74	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 082 679,31	745 352,39
III. Należności długoterminowe	1 868 259,03	1 798 395,45	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	515 493,44	194 980,14
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	36 809,99	1 850,83
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	34 858,96	39 311,53
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	193 641,22	191 053,44
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	70 329,21	125 145,08
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	200 752,74	159 860,55
B. Aktywa obrotowe	583 308,95	1 347 067,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu		
I. Zapasy	12 197,33	14 967,99	8. Fundusze specjalne	30 793,75	33 150,82
1. Materiały	12 197,33	14 967,99	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30 793,75	33 150,82
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania	88 577,45	174 098,70
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 942 243,49	1 872 475,00
II. Należności krótkoterminowe	336 698,73	1 144 943,24			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	19 598,13	29 267,27			
2. Należności od budżetów	6 312,64	789 496,82			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	310 787,96	326 179,15			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	234 412,89	187 155,77			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	234 412,89	187 155,77			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	36 800 239,56	46 732 639,93	Suma pasywów	36 800 239,56	46 732 639,93

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Wieczfnia Kościelna Wieczfnia Kościelna 48, 06-513 Wieczfnia Kościelna Numer identyfikacyjny REGON. 000549565	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	Adresat Wójt Gminy Wieczfnia Kościelna Wysłać bez pisma przewodniego	
URZĄD GMINY Wieczfnia Kościelna		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		30 694 489,63	33 047 343,40
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		3 797,35	-85 521,25
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		30 690 692,28	33 132 864,65
B. Koszty działalności operacyjnej		14 106 623,63	11 672 881,72
I. Amortyzacja		1 966 460,27	2 282 043,38
II. Zużycie materiałów i energii		1 738 471,56	1 174 004,59
III. Usługi obce		2 583 765,59	2 658 425,03
IV. Podatki i opłaty		37 497,61	90 094,62
V. Wynagrodzenia		2 522 802,78	2 813 819,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		506 520,56	589 538,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		52 058,87	64 915,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 548 500,92	1 782 171,20
X. Pozostałe obciążenia		150 545,47	217 869,91
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		16 587 866,00	21 374 461,68
D. Pozostałe przychody operacyjne		501 739,95	587 888,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		501 739,95	587 888,58
E. Pozostałe koszty operacyjne		550 640,57	619 787,20
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		550 640,57	619 787,20
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		16 538 965,38	21 342 563,06
G. Przychody finansowe		169 565,32	232 176,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		169 565,32	232 176,48
III. Inne			
H. Koszty finansowe		91 394,79	96 949,33
I. Odsetki		91 394,79	96 949,33
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		16 617 135,91	21 477 790,21
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		16 617 135,91	21 477 790,21

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:
W pozycji A VI- przychody urzędu gminy z tytułu opłat za odbiór ścieków przez gminę ze szkół w Uniszkach Zawadzkich i Wieczfnia Kościelnej w kwocie 8.899,48 zł

SKARBNIK GMINY
Katarzyna Kowacka

22.03.2024

WÓJT

URZĄD GMINY
Wieczfnia Kościelna
REG. 000549565

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Wieczfnia Kościelna Wieczfnia Kościelna 48, 06-513 Wieczfnia Kościelna Numer identyfikacyjny REGON. 000549565	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023 r.	Adresat Wójt Gminy Wieczfnia Kościelna Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		14 254 832,92	17 069 603,40
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		38 793 148,24	54 869 256,50
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		17 230 936,36	16 617 135,91
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		15 131 471,93	23 673 323,80
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		6 250 014,85	12 191 642,67
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		51 278,00	85 000,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		129 447,10	2 302 154,12
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		35 978 377,76	49 475 936,27
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		28 058 006,57	35 175 908,23
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		6 894 273,03	12 719 597,37
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		333 193,61	716 230,92
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		692 904,55	864 199,75
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		17 069 603,40	22 462 923,63
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		16 617 135,91	21 477 790,21
1. zysk netto (+)		16 617 135,91	21 477 790,21
2. strata netto (-)			
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)		33 686 739,31	43 940 713,84

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.

SKARBNIK GMINY
Katarzyna Kownacka
 (główny księgowy)

22.03.2024
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Mariusz Gębala
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY WIECZFANIA KOŚCIELNA
1.2	siedzibę jednostki
	WIECZFANIA KOŚCIELNA 48; 06-513 WIECZFANIA KOŚCIELNA
1.3	adres jednostki
	WIECZFANIA KOŚCIELNA 48; 06-513 WIECZFANIA KOŚCIELNA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE (obejmujące bilans, rachunek zysków i start oraz zmiany funduszu Urzędu Gminy)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j.Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), 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 (t.j.Dz.U. z 2020 r., poz. 342) oraz zgodnie z przejętą polityką rachunkowości. I. Jednostka stosuje następujące zasady metod wyceny aktywów i pasywów: 1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. 2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, która obejmuje cenę zakupu, cła, podatki, opłaty, koszty transportu, koszty przystosowania, montażu, prób itp., niepodlegający odliczeniu podatek VAT, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według w wartości określonej w umowie o przekazaniu lub w wartości godziwej z dnia otrzymania, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości poniesionych nakładów na dany obiekt. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazywane są według wartości aktualnej tj. (wartość początkowa pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne). 3. Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały nie są ewidencjonowane na koncie 310 – „Materiały” lecz odnoszone są bezpośrednio w koszty i przekazywane bezpośrednio do zużycia w działalności. Na ostatni dzień roku obrotowego materiały znajdujące się na stanie jednostki podlegają

inwentaryzacji. Na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

4. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku 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.

5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

6. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów.

Jednostka, kierując się zasadą istotności, odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

7. Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

8. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne to prawdopodobne koszty przyszłych okresów, którymi obciążono koszty działalności bieżącego okresu. Odpisy na koszty przyszłych okresów tworzy się między innymi na opłaty za korzystanie z umieszczania urządzeń w pasie drogowym.

9. Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki budżetowej 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.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- wynik z działalności podstawowej,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik brutto/netto.

II. Amortyzacja/umorzenia składników majątkowych:

W związku tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę, że środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia.

Wartości niematerialne i prawne (licencje na oprogramowania komputerowe) o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawki 50% w okresie 24 miesięcy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od określonej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Środki te po wydaniu do używania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

Następujące pozostałe środki trwałe w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane jednorazowo, przez spisanie w koszty:

1) bez względu na wartość początkową, jeśli stanowią:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno- wychowawczym w szkołach i placówkach oświatowych
- odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok)
- meble i dywany
- inwentarz żywy

2) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

	Wyłączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej podlegają środki, które są wyposażeniem indywidualnym i objęte są szczegółową, ilościową ewidencją imienną (np. wydane do użytkowania narzędzia, odzież itp.) lub których kontrola ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki. III. Odpisy aktualizujące wartość aktywów. Odpisów aktualizujących dokonuje się w przypadku negatywnej oceny sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika powodującej, że spłata należności nie jest prawdopodobna oraz od należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. Z tytułu należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej odpis aktualizacyjny wartość należności wynosi 100%. Dla pozostałych należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności wysokość odpisu ustala się w zależności od długości okresu zalegania z zapłatą: - powyżej roku do trzech lat odpis aktualizacyjny wynosi 50% - powyżej trzech lat odpis aktualizacyjny wynosi 100%. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności).
	inne informacje
	Kwoty wzajemnych rozliczeń między urzędem a jednostkami organizacyjnymi dotyczą odbioru ścieków przez urząd od szkół (8.899,48 zł).
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
	Otrzymane w formie darowizny od osób fizycznych nieruchomości: - działka niezabudowana położona w miejscowości Uniszki Zawadzkie, oznaczoną numerem ewidencyjnym 145/3 o powierzchni 0,4822 ha, nabyta z przeznaczeniem pod drogę gminną – wartość – 10.000,00 zł, - działka niezabudowana położona w miejscowości Windyki, oznaczoną numerem ewidencyjnym 622/1 o powierzchni 0,1343 ha, nabyta z przeznaczeniem pod drogę gminną – wartość – 5.000,00 zł, - działka niezabudowana położona w miejscowości Windyki, oznaczoną numerem ewidencyjnym 154/3 o powierzchni 0,1872 ha, nabyta z przeznaczeniem pod drogę gminną – wartość – 25.000,00 zł, - działka niezabudowana położona w miejscowości Windyki, oznaczoną numerem ewidencyjnym 155/9 o powierzchni 0,0318 ha, nabyta z przeznaczeniem pod drogę gminną – wartość – 5.000,00zł, - działka niezabudowana położona w miejscowości Windyki, oznaczoną numerem ewidencyjnym 620/6 o powierzchni 0,1164 ha, nabyta z przeznaczeniem pod drogę gminną – wartość – 20.000,00zł, - działka niezabudowana położona w miejscowości Windyki, oznaczoną numerem ewidencyjnym 621/1 o powierzchni 0,0319 ha, nabyta z przeznaczeniem pod drogę gminną – wartość – 15.000,00zł, - działka niezabudowana położona w miejscowości Windyki, oznaczoną numerem ewidencyjnym 623/9 o powierzchni 0,0142 ha, nabyta z przeznaczeniem pod drogę gminną – wartość – 2.500,00zł, - działka niezabudowana położona w miejscowości Windyki, oznaczoną numerem ewidencyjnym 623/10 o powierzchni 0,0051 ha, nabyta z przeznaczeniem pod drogę gminną – wartość – 2.500,00zł, Nabyte w formie umowy kupna – sprzedaży od osób fizycznych nieruchomości: - działka niezabudowana położona w miejscowości Kuklin, oznaczoną numerem ewidencyjnym 226/12 o powierzchni 0,0050 ha, nabyta na cele infrastrukturalne z przeznaczeniem pod budowę przepompowni ścieków – wartość – 5.895,40 zł, Przekazano do Szkoły Podstawowej w Windykach nakłady z inwestycji pn. Modernizacja boiska sportowego wielofunkcyjnego w Windykach – 598.634,55zł, Przekazano do Szkoły Podstawowej w Wieczfni Kościelnej nakłady z inwestycji pn. Zakup samochodu na potrzeby Szkoły Podstawowej w Wieczfni Kościelnej – 105.930,00 zł, Sprzedane w formie umowy kupna – sprzedaży dla osób fizycznych nieruchomości: - działka niezabudowana położona w miejscowości Bąki, oznaczoną numerem ewidencyjnym 46/1 o powierzchni 0,0800 ha – wartość – 3.000,00 zł, Sprzedane w formie umowy kupna – sprzedaży dla osób prawnych nieruchomości: - działki niezabudowane położona w miejscowości Uniszki- Cegielnia , oznaczoną numerem ewidencyjnym 18/3 o powierzchni 0,5238 i 18/4 o powierzchni 4,66 ha – wartość – 8.666,37 zł,

	Szczegółowy zakres zmian stanu przedstawiają poniższe tabele: Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych Tabela 2. Zmiany stanu wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Gmina nie posiada gruntów przejętych w użytkowanie wieczyste.
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
	Umowa dzierżawy nieruchomości, których właścicielem jest Skarb Państwa- Nadleśnictwo Dwukoły, na których znajdują się urządzenia sieci wod-kan stanowiące nakłady gminy. Wartość nieruchomości niepodana przez wynajmującego. Opłaty wnoszone wg stawki 0,20 zł za m kw. zajmowanej przez urządzenia powierzchni nieruchomości (1.112,42 m kw.) corocznie podwyższane o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług. Sprzęt komputerowy przekazany do USC w użyczenie przez MSW o wartości 20.965,24 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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)
	Tabela 3. Zmiana stanu wartości odpisów aktualizujących należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzone rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	900.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	300.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	0,00 zł
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Zabezpieczenie z tytułu umów o dofinansowanie projektów ze środków unijnych -weksle niepełne „in blanco” na łączną kwotę 2.082.969,00 zł.

	Zabezpieczenie weksel in blanco na kwotę 3.000.000 zł z tytułu umowy pożyczki nr 0147/16/OW/P z dnia 12.12.2016 r. zaciągniętej w WFOŚiGW w Warszawie. Gmina nie udzielała gwarancji i innych poręczeń.
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
	Rozliczenie międzyokresowe czynne nie występują. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów-odpisy na koszty przyszłych okresów utworzono na opłaty za korzystanie z umieszczania urządzeń w pasie drogowym w kwocie 174.098,70 zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów –należności od kontrahentów z tytułu opłat za korzystanie z umieszczania urządzeń w pasie drogowym w kwocie 1.872.475,00 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje należytego wykonania 17 umów na łączną kwotę -636.105,23 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łącznie kwota 50.954,35 zł w tym: - nagrody jubileuszowe- 33.028,50 zł - odprawy emerytalne i rentowe- 16.320,00 zł - odprawy inne-0,00 zł - ekwiwalenty za urlop- 1.605,85 zł
1.16.	inne informacje
	1. Otrzymano środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (6.298,05 zł) w związku z ustawą o dodatku węglowym, ustawą o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń i koszty obsługi – 4.530,00 zł, oraz w związku z ustawą z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz w 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu – 1.768,05 zł. 2. Otrzymano środki z Funduszu Pomocy (176.990,62 zł) na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na: • nadanie PESEL na wniosek obywatelom Ukrainy - 208,63 zł • wykonanie zdjęć obywatelom Ukrainy – 222,09 zł • potwierdzenie tożsamości – 15,69 zł • świadczenie pieniężne 40 zł na zakwaterowanie i wyżywienie – 77.040,00 zł • dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – 95.585,00 zł • jednorazowe świadczenie pieniężne 300 zł oraz obsługa zadania – 612,00 zł • świadczenia rodzinne – 3.307,21 zł 3. Otrzymano środki w ramach realizacji Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 na: • Cyfrowa Gmina – 552,00 zł 4. Otrzymano środki w ramach Funduszu Sprawiedliwości na zakup wyposażenia dla OPS Wieczfnia Kościelna – 28.828,45 zł, wkład własny gminy 771,55 zł. 5. Otrzymano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych – 6.138.230,91 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie prezentowany w pozycji A.II.2 aktywów bilansu wynosi 7.574.722,74 zł w tym koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2023 roku wyniósł 3.270.480,24 zł. .
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Jednostka otrzymała w formie darowizny i wsparcia finansowego środki w kwocie 28.265,04 zł z przeznaczeniem na organizację dożynek gminnych.

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

SKARBNIK GMINY
Katarzyna Kownacka

 (główny księgowy)

2024-03-22
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Mariusz Gębala

 (kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie składników mienia komunalnego	Wartość początkowa- stan na 01.01.2023r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa- stan na 31.12.2023r.	
			nabycie	otrzymanie/ przemieszczenie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	przekazanie/ przemieszczenie wewnętrzne	inne		zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wartości niematerialne i prawne	240 724,49	3 173,40									
2.	Razem środki trwałe	56 562 121,04	5 332 730,19	85 000,00	0,00	0,00	3 173,40	0,00			0,00	243 897,89
2.1	Grupa O- Grunty w tym:	2 365 128,60	12 210,88	85 000,00	0,00	0,00	5 417 730,19	11 666,37	0,00	0,00	213 460,94	61 766 390,29
	Grunty stanowiące własność gminy przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						97 210,88	11 666,37			0,00	2 450 673,11
2.1.1		152 985,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 800,94	0,00	0,00	0,00	142 184,66
2.2	Grupa 1 Budynki, lokale	5 653 736,09	272 299,86	0,00	0,00	0,00	272 299,86	0,00	0,00	0,00	12 309,06	5 913 726,89
	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 637 894,44	5 048 219,45	0,00	0,00	0,00	5 048 219,45	0,00	0,00	0,00	189 485,51	50 496 628,38
2.3												
2.4.	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	96 093,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 093,81
	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	328 637,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328 637,53
2.5.												
2.6.	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	22 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 519,00
2.7.	Grupa 6 Urządzenia techniczne	137 819,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 819,10
2.8.	Grupa 7 Środki transportu	1 866 453,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 866 453,43
2.9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	453 839,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453 839,04
3.	Pozostałe środki trwałe	2 075 901,61	215 229,69	8 946,96	0,00	0,00	224 176,65	0,00	1 500,00		18 629,55	2 281 448,71
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	58 878 747,14	5 551 133,28	93 946,96	0,00	0,00	5 645 080,24	11 666,37	1 500,00	0,00	232 090,49	64 291 736,89

SKARBNIK GMINY

Katarzyna Kownacka

(główny księgowy)

2024-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

mgr inż. Mariusz Gębala
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie składników mienia komunalnego	Wartość początkowa- stan na 31.12.2023r.	Umorzenie- stan na 01.01.2023r.	Umorzenie przychód	Umorzenie rozchód	Umorzenie za rok 2023	Suma umorzenia- stan na 31.12.2023r. (4+5-6+7)	Wartość aktualna- stan na 31.12.2023r. (3-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Wartości niematerialne i prawne	243 897,89	231 755,74	0,00	0,00	10 860,90	242 616,64	1 281,25
1.	Razem środki trwałe	61 766 390,29	23 675 900,90	0,00	195 039,98	2 274 355,88	25 755 216,80	36 011 173,49
2.1	Grupa 0- Grunty w tym:	2 450 673,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 673,11
2.2	Grupa 1 Budynki, lokale	5 913 726,89	2 284 423,03	0,00	5 554,47	137 981,07	2 416 849,63	3 496 877,26
	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 496 628,38	19 574 423,87	0,00	189 485,51	1 951 887,75	21 336 826,11	29 159 802,27
2.3								
2.4.	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	96 093,81	66 595,44	0,00	0,00	3 915,05	70 510,49	25 583,32
	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	328 637,53	316 001,56	0,00	0,00	4 419,51	320 421,07	8 216,46
2.5.								
	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	22 519,00	19 704,00	0,00	0,00	2 815,00	22 519,00	0,00
2.6.								
2.7.	Grupa 6 Urządzenia techniczne	137 819,10	125 329,27	0,00	0,00	1 644,26	126 973,53	10 845,57
2.8.	Grupa 7 Środki transportu	1 866 453,43	963 888,21	0,00	0,00	136 634,55	1 100 522,76	765 930,67
	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	453 839,04	325 535,52	0,00	0,00	35 058,69	360 594,21	93 244,83
2.9								
3.	Pozostałe środki trwałe	2 281 448,71	2 075 901,61	0,00	17 129,55	222 676,65	2 281 448,71	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	64 291 736,89	25 983 558,25	0,00	212 169,53	2 507 893,43	28 279 282,15	36 012 454,74

SKARBNIK GMINY
Katarzyna Wójcik
(główny księgowy)

2024-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

mgr inż. Mariusz Gębala
(kierownik jednostki)

WÓJT

Urząd Gminy Wieczfnia Kościelna

Tabela 3. Zmiana stanu wartości odpisów aktualizacyjnych należności
okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023 rok

Lp.	Nazwa jednostki/ tytuł należności	Wartość odpisów wg stanu na 01.01.2023r.	Wartość zmniejszeń odpisów	Wartość zwiększeń odpisów	Suma odpisów wg stanu na 31.12.2023r. (3-4+5)
1	2	3	4	5	6
1.	Urząd Gminy Wieczfnia Kościelna				
1.1.	podatek od nieruchomości	16 630,50	16 630,50	11 861,45	11 861,45
1.2.	podatek od środków transportowych	276 120,50	276 120,50	296 785,00	296 785,00
1.3.	zwrot podatku akcyzowego	25 927,53	25 927,53	25 927,53	25 927,53
1.4.	opłaty za odpady komunalne	23 109,56	23 109,56	22 341,66	22 341,66
1.5.	odsetki od należności	208 374,00	208 374,00	262 869,00	262 869,00
	Razem	550 162,09	550 162,09	619 784,64	619 784,64

SKARBNIK GMINY
Katarzyna Kowmacka
(główny księgowy)

22.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT
mgr inż. Mariusz Gębala
(kierownik jednostki)