

I

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności

1

1.1

nazwę jednostki

Urząd Gminy Wińsko

1.2

siedzibę jednostki

56-160 Wińsko, Plac Wolności 2

1.3

adres jednostki

j.w.

1.4

podstawowy przedmiot działalności jednostki

administracja publiczna

2

wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023r - 31.12.2023r

3

wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

4

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

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza się stopniowo na postawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się w miesiącu grudniu za okres całego roku obrotowego. Przyjęto metodę liniową amortyzacji. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 10.000 zł umarzane są w całości i jednorazowo odpisywane w koszty działalności. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjęła następujące uproszczenia, tj. opłacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe(i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Jednostka nie prowadzi obrotu materialowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.

5

inne informacje

II

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

L.P.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia wartości				Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenia wartości				Ogółem zmniejszenia wartości	Wartość brutto stan na koniec roku	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku	Wartość netto środków	
			nabycie	aktualizacja	przenieszczenia wewnętrzne	pozostałe		likwidacja	sprzedaż	przenieszczenia wewnętrzne	pozostałe				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku	stan na koniec roku
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
ŚRODKI TRWAŁE																						
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	4 668 956,42	1 451 174,50	0,00	0,00	385 740,92	1 836 915,42	159 497,71	0,00	0,00	0,00	159 497,71	6 346 374,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 668 956,42	6 346 374,13
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 579 018,77	4 387 670,49	0,00	0,00	10 785 416,12	15 173 086,61	290 194,55	0,00	0,00	6 313 403,58	6 603 598,13	87 148 507,25	31 947 474,52	0,00	2 550 702,04	1 295 442,63	3 846 144,67	246 512,64	35 547 106,55	46 631 544,25	51 601 400,70
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 893 996,73	701 501,48	0,00	0,00	3 928,64	705 430,12	0,00	0,00	0,00	596 607,64	596 607,64	2 002 729,21	1 574 653,11	0,00	66 258,19	0,00	66 258,19	7 390,00	1 633 531,30	319 253,62	369 197,91
4	Środki transportu	1 073 778,31	376 529,70	0,00	0,00	0,00	376 529,70	24 272,64	0,00	0,00	394 280,66	418 553,30	1 031 754,71	759 831,34	0,00	142 071,36	0,00	142 071,36	42 023,60	859 879,10	313 946,97	171 875,61
5	Inne środki trwałe	1 786 973,35	205 561,17	0,00	0,00	51 249,35	256 810,52	102 452,40	0,00	0,00	49 180,34	151 632,74	1 892 151,13	1 773 324,64	0,00	1 506,96	246 833,91	248 340,87	151 632,74	1 870 032,77	13 648,71	22 118,36
5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		88 002 633,58	7 122 437,34	0,00	0,00	11 226 335,03	18 348 772,37	576 417,30	0,00	0,00	7 353 472,22	7 929 889,52	98 421 516,43	36 055 283,61	0,00	2 760 538,55	1 542 276,54	4 302 815,09	447 548,98	39 910 549,72	51 947 349,97	58 510 966,71
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																						
1	Wartości niematerialne i prawne	149 434,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 434,20	140 246,99	0,00	9 187,20	0,00	9 187,20	0,00	149 434,19	9 187,21	0,01
1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																						
L.P.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa																			
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	6 346 374,13																				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 601 400,70																				
3	Urządzenia techniczne i maszyny	369 197,91																				
4	Środki transportu	171 875,61																				
5	Inne środki trwałe	22 118,36																				
5.1	w tym dobra kultury	0,00																				
RAZEM		58 510 966,71	0,00																			
1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																						
L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w		Stan na koniec roku obrotowego																	
			zwiększenia	zmniejszenia																		
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00																	
2	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00																	
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00																	
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00																	
5	Długoterminowe aktywa finansowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00																	
5.1	akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00																	
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00																	
1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie																						

L.P	Grunt (nr działki, obręb)	Powierzchnia	Wartość	Stan na koniec roku obrotowego
1	381/5 Wińsko	0,0819 ha	2 621,00	2 621,00
2	381/7 Wińsko	0,1225 ha	3 920,00	3 920,00
3	894/2 Wińsko	0,0222 ha	1 000,00	1 000,00
4	141/1 Małowice	0,0908 ha	1 539,00	1 539,00
5	141/2 Małowice	0,4880 ha	8 273,00	8 273,00
6	414/8 Wińsko	0,1545 ha	24 626,00	24 626,00
RAZEM			41 979,00	41 979,00

1.5 wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.P	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Forma umowy (dzierżawa, najem, leasing)	Wartość		
			Stan na początek okresu	Zmiany w ciągu roku zwiększenia zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	-	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyn	-	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	-	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	-	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.P	wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łączna liczba	wartość bilansowa
1	akcje	100,00	10 000,00
2	udziały	5,00	5 000,00
3	dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
RAZEM		105,00	15 000,00

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.P	Grupa należności	Stan na początek okresu	Zmiana stanu odpisów			Stan na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	82 496,40	6 950,60	0,00	1 720,31	87 726,69
RAZEM		82 496,40	6 950,60	0,00	1 720,31	87 726,69

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

L.P	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2022	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2023
1	wydatki niewygasające	600130,00	0,00	496810,00	103320,00	0,00
2	subwencja na 01/2024	557865,00	673379,00	557865,00	0,00	673 379,00
3	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		1 157 995,00	673 379,00	1 054 675,00	103 320,00	673 379,00

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

L.P	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Emisja obligacji	3 450 000,00	2 600 000,00	14 550 000,00	20 600 000,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		3 450 000,00	2 600 000,00	14 550 000,00	20 600 000,00

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

L.P	Wyszczególnienie	kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
RAZEM		0,00

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

L.P	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1	-	0,00	0,00	-
2	-	0,00	0,00	-
3	-	0,00	0,00	-
4	-	0,00	0,00	-
RAZEM		0,00	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

L.P	Zobowiązanie warunkowe	Stan na dzień 31.12.2022	stan na dzień 31.12.2023
1	gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
2	kaucje i wadła	0,00	0,00
3	pozostałe	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

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

L.P	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	-	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
RAZEM CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0,00	0,00
1	-	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
RAZEM BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0,00	0,00

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.P	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi
1	gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek		
		1 185 493,57	0,00
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
RAZEM		1 185 493,57	0,00

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.P	Rodzaj świadczenia pracowniczego	kwota wypłaconych świadczenia
1	Odprawy	53 928,00
2	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	6 798,44
3	Jubileusze	82 789,08
4	Nagrody	102 918,41
5	Ekwiwalent za pranie	1 201,01
6	Refundacja za zakup okularów	3 000,00
7	Zakup odzieży	318,00
8		0,00
9	-	0,00
RAZEM		250 952,94

1.16 inne informacje

2
2.1 wysokość 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

L.P	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	7 440 112,04
1.1	odsetki	0,00
1.2	różnice kursowe	0,00
RAZEM		7 440 112,04

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

L.P	Wyszczególnienie	w 2022 r.	w 2023 r.
	Przychody występujące incydentalnie	1 856 841,14	1 810 824,89
1	losowe - odszkodowania	37 252,38	8 762,96
2	losowe - dotacja	0,00	0,00
3	pozostałe - darowizny	24 820,00	94 500,00
4	pozostałe - sprzedaż udziałów	0,00	0,00
5	pozostałe - sprzedaż węgla	898 376,05	1 428 831,20
6	dochody uzyskane w związku z wojną w	896 392,71	278 730,73
	Koszty występujące incydentalnie	1 796 313,41	1 587 625,02
1	poniesione na przeciwdziałanie COVID-19	6 835,75	0,00
2	pozostałe-zakup węgla	876 209,69	1 451 000,18
3	wydatki poniesione w związku z wojną w	913 267,97	136 624,84
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
Anna Kupczyk
.....
Główny Księgowy

22.04.2024
.....
data

Wójt Gminy
Jolanta Kryswata Zielnica
.....
Kierownik jednostki