

ZARZĄDZENIE NR 0050.12.2024
BURMISTRZA MIASTA WOJCIESZÓW

z dnia 29 maja 2024 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Wojcieszów za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz.1270 z późn.zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Miasta Wojcieszów sprawozdanie finansowe Gminy Wojcieszów za 2023 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Wojcieszów,
- 2) łącznego bilansu, obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat, obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu, obejmującego dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych,
- 5) Informację dodatkową Gminy Wojcieszów, obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych,


§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

dr inż. Sławomir Maciejczyk

Załącznik do zarządzenia Nr 0050.12.2024
Burmistrza Miasta Wojcieszów
z dnia 29 maja 2024 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINY WOJCIESZÓW
ZA 2023 ROK**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wojcieszów ul.Pocztowa 1 59-550 Wojcieszów	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WOJCIESZÓW sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego EAFF8DA89D9DBAF7 
Numer identyfikacyjny REGON 390767191		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 900 370,27	932 399,61	I Zobowiązania	8 225 915,83	6 127 456,62
I.1 Środki pieniężne	1 900 370,27	932 399,61	I.1 Zobowiązania finansowe	3 886 622,57	6 120 064,57
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 847 500,46	557 949,92	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	52 869,81	374 449,69	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 886 622,57	6 120 064,57
II Należności i rozliczenia	4 339 293,26	63 090,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	7 384,88
II.1 Należności finansowe	0,00	63 090,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	4 339 293,26	7,17
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 254 793,30	-5 454 812,01
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	63 090,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 337 274,24	-3 522 615,24
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	49 716,16	372 312,69
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	4 339 293,26	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 337 274,24	-3 522 615,24
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-49 716,16	-372 312,69
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	49 716,16	372 312,69
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	32 764,78	-2 304 509,46
			III Rozliczenia międzyokresowe	268 541,00	322 845,00
Suma aktywów	6 239 663,53	995 489,61	Suma pasywów	6 239 663,53	995 489,61

Danuta Sikora
skarbnik

2024-01-27

rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciejczyk
zarząd

BeSTia

EAFF8DA89D9DBAF7

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.29

Wyjaśnienia do bilansu

<u>Danuta Sikora</u> skarbnik	<u>2024-01-27</u> rok, miesiąc, dzień	<u>Sławomir Maciejczyk</u> zarząd
----------------------------------	--	--------------------------------------

BeSTia EAFF8DA89D9DBAF7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wojcieszów ul.Pocztowa 1 59-550 Wojcieszów	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 18752C39942D73FC 
Numer identyfikacyjny REGON 390767191	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	53 082 099,74	58 269 862,94	A Fundusz	52 818 931,01	60 802 326,71
A.I Wartości niematerialne i prawne	16 037,04	7 514,28	A.I Fundusz jednostki	40 707 469,53	54 409 631,63
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	52 847 655,50	57 966 537,46	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 111 461,48	6 392 695,08
A.II.1 Środki trwałe	35 898 907,23	56 598 053,89	A.II.1 Zysk netto (+)	26 690 485,52	17 315 556,34
A.II.1.1 Grunty	3 479 904,56	3 504 672,18	A.II.2 Strata netto (-)	-14 579 024,04	-10 922 861,26
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	31 892 389,07	52 212 835,03	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	384 954,12	808 790,08	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	89 079,08	31 193,08	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	52 580,40	40 563,52	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 094 740,29	1 248 797,88
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	16 948 748,27	1 368 483,57	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	5 058 333,09	1 134 986,68
A.III Należności długoterminowe	36 407,20	113 811,20	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 693 776,72	104 313,75
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	182 000,00	182 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	28 756,00	29 833,00
A.IV.1 Akcje i udziały	182 000,00	182 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	273 627,27	290 088,45
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	443 029,62	497 490,49

Danuta Sikora
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

18752C39942D73FC

Sławomir Maciejczyk
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.29

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	18 232,97	57 323,77
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	95 360,13	113 592,92
B Aktywa obrotowe	4 831 571,56	3 781 261,65	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	166 425,69	167 070,48	D.II.8 Fundusze specjalne	505 550,38	42 344,30
B.I.1 Materiały	166 425,69	167 070,48	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	41 132,03	42 344,30
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	464 418,35	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	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	36 407,20	113 811,20
B.II Należności krótkoterminowe	4 123 867,44	3 470 003,46			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 761 836,20	2 002 224,45			
B.II.2 Należności od budżetów	911 944,27	18,68			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 450 086,97	1 467 760,33			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	541 278,43	144 187,71			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	539 238,78	144 187,71			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 039,65	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			

Danuta Sikora
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

18752C39942D73FC

Sławomir Maciejczyk
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.29

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	57 913 671,30	62 051 124,59	Suma pasywów	57 913 671,30	62 051 124,59

Danuta Sikora
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
18752C39942D73FC

Sławomir Maciejczyk
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.29

Wyjaśnienia do bilansu

Danuta Sikora
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
18752C39942D73FC

Sławomir Maciejczyk
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wojcieszów ul.Pocztowa 1 59-550 Wojcieszów	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 390767191		Wysłać bez pisma przewodniego 128E5F5FD38FFD31 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	33 281 524,05	26 735 089,03	
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	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	33 281 524,05	26 735 089,03	
B. Koszty działalności operacyjnej	23 471 796,06	20 645 711,85	
B.I. Amortyzacja	2 016 954,22	2 674 044,63	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 131 522,31	2 058 216,16	
B.III. Usługi obce	2 552 359,39	2 673 089,61	
B.IV. Podatki i opłaty	178 805,03	203 544,62	
B.V. Wynagrodzenia	6 878 527,09	7 859 369,99	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 789 875,69	2 010 707,51	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	266 534,13	295 669,66	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 595 903,31	2 831 137,32	
B.X. Pozostałe obciążenia	61 314,89	39 932,35	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	9 809 727,99	6 089 377,18	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 674 904,28	1 027 292,03	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 674 904,28	1 027 292,03	
E. Pozostałe koszty operacyjne	361 796,84	740 086,29	

Danuta Sikora
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciejczyk
kierownik jednostki

BeSTia

128E5F5FD38FFD31

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.29

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	361 796,84	740 086,29
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 122 835,43	6 376 582,92
G.	Przychody finansowe	237 698,20	291 878,12
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	237 698,20	291 878,12
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	249 072,15	275 765,96
H.I.	Odsetki	198 356,93	267 788,88
H.II.	Inne	50 715,22	7 977,08
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 111 461,48	6 392 695,08
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)	12 111 461,48	6 392 695,08

Danuta Sikora
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciejczyk
kierownik jednostki

BeSTia

128E5F5FD38FFD31

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.29

Danuta Sikora
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień


Sławomir Maciejczyk
kierownik jednostki

BeSTia

128E5F5FD38FFD31

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wojcieszów ul.Pocztowa 1 59-550 Wojcieszów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 390767191		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 4508598BF3CA92CD 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	33 713 199,85	40 707 469,53	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	69 397 487,51	69 357 014,92	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	17 891 498,92	26 690 485,52	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	37 195 166,59	31 300 444,87	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	14 282 077,20	11 339 793,65	
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	9 594,00	26 290,88	
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	19 150,80	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	62 403 217,83	55 654 852,82	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	11 799 116,69	14 579 024,04	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	34 905 568,86	28 102 465,81	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	15 452 838,41	12 914 076,74	
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	198 403,99	55 187,38	
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	47 289,88	4 098,85	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	40 707 469,53	54 409 631,63	

Danuta Sikora
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciejczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 111 461,48	6 392 695,08
III.1.	zysk netto (+)	26 690 485,52	17 315 556,34
III.2.	strata netto (-)	-14 579 024,04	-10 922 861,26
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	52 818 931,01	60 802 326,71

Danuta Sikora
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciejczyk
kierownik jednostki

Danuta Sikora
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciejczyk
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1 GMINA WOJCIESZÓW

1.2 ul. Pocztowa 1, 59-550 Wojcieszów

1.3 ul. Pocztowa 1, 59-550 Wojcieszów

1.4 Urząd Miasta Wojcieszów,

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej,

Szkoła Podstawowa im. Władysława Broniewskiego w Wojcieszowie,

Miejskie Przedszkole Publiczne w Wojcieszowie,

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wojcieszowie.

2. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2023 – 31.12.2023

3. sprawozdanie zawiera dane łączne.

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

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje. Odpisy amortyzacyjne ustala się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł umarza się jednorazowo w momencie zakupu, natomiast przy środkach trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł stosuje się amortyzację liniową.

5. Inne informacje

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

Zmiana stanu WNiP – od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	145.466,52	2.169,22	147.635,74
Zwiększenia, w tym:	344,15	282,90	627,05
1) nabycie	344,15	282,90	627,05
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	0	209,10	209,10
1) sprzedaż	-	-	-
2) likwidacja	0	209,10	209,10
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	145.810,67	2.243,02	148.053,69
Umorzenie na początek roku obrotowego	129.429,48	2.169,22	131.598,70
Zwiększenia, w tym:	8.866,91	282,90	9.149,81
1) amortyzacja	8.866,91	282,90	9.149,81
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	0	209,10	209,10
1) sprzedaż	-	-	-
2) likwidacja	0	209,10	209,10
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	138.296,39	2.243,02	140.539,41
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) wykorzystanie	-	-	-
2) korekta odpisu	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-	-	-
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	-	-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	-	-

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo użytkowania wieczystego	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	3.479.904,56	63.228.677,03	1.153.492,59	1.311.232,55	995.494,54	-	70.168.801,27
Zwiększenia, w tym:	26.645,08	44.542.291,51	943.320,81	-	54.067,17	-	45.566.324,57
1) nabycie	26.645,08	44.542.291,51	943.320,81	-	54.067,17	-	45.566.324,57
2) przemieszczenie wewnętrzne/inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	1.877,46	22.016.584,87	440.396,84	-	199.560,24	-	22.658.419,41
1) sprzedaż	1.877,46	552.597,43	-	-	-	-	554.474,89
2) likwidacja	-	21.463.987,44	440.396,84	-	199.560,24	-	22.103.944,52
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	3.504.672,18	85.754.383,67	1.656.416,56	1.311.232,55	850.001,47	-	93.076.706,43
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	31.336.287,96	768.538,47	1.222.153,47	942.914,14	-	34.269.894,04
Zwiększenia, w tym:	-	2.913.292,29	114.914,37	57.886,00	60.884,15	-	3.146.976,81
1) amortyzacja	-	2.913.292,29	114.914,37	57.886,00	60.884,15	-	3.146.976,81
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	708.031,61	35.826,36	-	194.360,34	-	938.218,31
1) sprzedaż	-	276.768,35	-	-	-	-	276.768,35
2) likwidacja	-	431.263,26	35.826,36	-	194.360,34	-	661.449,96
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	33.541.548,64	847.626,48	1.280.039,47	809.437,95	-	36.478.652,54
Wartość netto na początek roku obrotowego	3.479.904,56	31.892.389,07	384.954,12	89.079,08	52.580,40	-	35.898.907,23
Wartość netto na koniec roku obrotowego	3.504.672,18	52.212.835,03	808.790,08	31.193,08	40.563,52	-	56.598.053,89

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – nie dotyczy

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
Środki trwałe, w tym:		
Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku - ZWIĘKSZENIA	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku - ZMNIJSZENIA	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie konto 080 zaniechane inwestycje				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. Wartość gruntów przejętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego – **nie dotyczy**

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	10.424
Wartość (w zł)	181.786,99

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.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę

Grupa wg KŚT	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiana w ciągu roku ZWIĘKSZENIA	Zmiana w ciągu roku ZMNIJSZENIA	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
A1000000757 Komputer NTT Business WA800 szt. 1	b / d	b / d	b / d	b / d
UM000000757 Urządzenie wielofunkcyjne szt. 1	b / d	b / d	b / d	b / d
UPS000000757 Zasilacz awaryjny (UPS) szt. 1	b / d	b / d	b / d	b / d
Monitor Samsung wraz z komputerem szt. 1	b / d	b / d	b / d	b / d
Komputer notebook, GMX01X1 – KŚT - 487	3.816,96	0,00	0,00	3.816,96
Torba do notebooka szt. 1	b / d	b / d	b / d	b / d
Myszka szt. 1	b / d	b / d	b / d	b / d
Zestaw komputerowy szt. 1	b / d	b / d	b / d	b / d
Terminal płatniczy 076393	b / d	b / d	b / d	b / d
Terminal płatniczy 076396	b / d	b / d	b / d	b / d
Terminal płatniczy 076394	b / d	b / d	b / d	b / d
Przenośne urządzenie magazynujące (pendrive) 1 szt.	15,98	0,00	0,00	15,98

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

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego Łączna liczba	Stan na koniec roku obrotowego Wartość bilansowa
Akcje	-	-
Udziały	364	182.000,00
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
RAZEM	364	182.000,00

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności Długoterminowych	Odpisy aktualizujące wartość należności Krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	3.174.385,99	459.016,21
Zwiększenia	258.586,55	441.283,49
Wykorzystanie (spłacone)	87.445,29	11.730,07
Rozwiązanie (szczególnie przypadki np. Śmierć, umorzenie, przedawnienie)	-	11.030,34
Stan na koniec roku obrotowego	3.345.527,25	877.539,29

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **nie dotyczy**

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Rezerwa na toczące się postępowanie w sprawie ...					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogami - specustawa					
RAZEM					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – **nie dotyczy**

Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty – Powyżej 1 roku do 3 lat	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty – Powyżej 3 roku do 5 lat	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty – Powyżej 5 lat	RAZEM

Kredyty i pożyczki	833.00,00	3.310.875,45	1.976.189,12	6.120.064,57
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM	833.00,00	3.310.875,45	1.976.189,12	6.120.064,57

1.10. Kwota 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**

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie dotyczy**

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....			Hipoteki
.....			Zastawy
RAZEM			

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 – **nie dotyczy**

Zobowiązanie warunkowe	Stan na 31.12.2022 roku poprzedniego zamkniętego	Stan na 31.12.2023 roku zamykanego
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadła		
RAZEM		

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 dotyczy**

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

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Gwarancja należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek	517.190,20	31.110.715,48
RAZEM	517.190,20	31.110.715,48

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Odprawy emerytalne – 74.592,00 zł

Nagrody jubileuszowe – 112.874,98 zł

Ekwiwalenty za urlop – 7.831,54 zł

1.16. Inne informacje

Środki zgromadzone na rachunku VAT – **0,00 zł.**

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 – **nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym Ogółem	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym w tym: odsetki	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym w tym: różnice kursowe	Koszt wytworzenia w bieżącym roku - Ogółem	Koszt wytworzenia w bieżącym roku w tym: odsetki	Koszt wytworzenia w bieżącym roku - w tym: różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
Środki trwałe w budowie						

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

Przychody i koszty występujące incydentalnie

Wyszczególnienie	w roku ubiegłym	w roku bieżącym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe – odszkodowania	7.809,71	1.063,48
2) pozostałe – darowizna (spadek)	78.000,00	4.902,00
3) pozostałe – zwrot składek ZUS		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe – pożar – wartość strat		
2) losowe – zalanie – wartość strat		

2.4. Informacja 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 dotyczy**

2.5. Inne informacje.

Ze względu na zróżnicowanie przychodów z tytułu dochodów budżetowych wyszczególnić podstawowe rodzaje tych przychodów:

- dotacje – 2.671.661,48 zł
- subwencje – 7.338.064,50 zł
- udziały w podatkach PIT i CIT – 2.377.149,00 zł
- podatki i opłaty lokalne – 6.495.983,25 zł
- środki UE – „7”- 4.670.257,75 zł, „9” – 6.122,78 zł
- środki Rządowy Funduszu Polski Ład – 1.883.218,91 zł
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID 19 – 70.380,00 zł (dodatek energetyczny)
- środki z Funduszu Pomocy Ukrainie – 159.839,44 zł
- dotacja z Państwowego Funduszu Celowego na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – 59.300,00 zł.
- inne – 67.188,05 zł. – środki na usuwanie azbestu, na program Czyste Powietrze, wkład własny Inicjatywa Lokalna, Asystent Rodziny)

RAZEM: 25.799.165,16 zł

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

Wojcieszów, dnia 25.04.2024

SKARBNIK MIASTA
mgr Danuta Sikora

Elektronicznie
podpisany przez
Danuta Maria
Sikora
Data: 2024.04.26
09:40:19 +02'00'

BURMISTRZ
dr inż. Sławomir Maciejczyk

Elektronicznie
podpisany przez
Sławomir Piotr
Maciejczyk
Data: 2024.04.26
09:41:19 +02'00'

UZASADNIENIE DO ZARZĄDZENIA NR 0050.12.2024

BURMISTRZA MIASTA WOJCIESZÓW

z dnia 29 maja 2024 r.

Zgodnie z art. 270 ust 1 ustawy o finansach publicznych – do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym, zarząd przekazuje organowi stanowiącemu sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.

Zakres sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego określa § 28 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 r. poz. 342).