

Załącznik nr 2

do Zarządzenia nr 23.2019

Wójta Gminy Wieniawa

z dnia 8 marca 2019 r.

**INSTRUKCJA SPORZĄDZANIA INFORMACJI DODATKOWEJ
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

INFORMACJA DODATKOWA

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki GMINA WIENIAWA

1.2 Siedziba jednostki URZĄD GMINY W WIENIAWIE

1.3 Adres jednostki WIENIAWA UL. KOCHANOWSKIEGO 88

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

ZASPOKAJANIE ZBIOROWYCH POTRZEB WSPÓLNOTY GMINY

(należy podać krótki opis, np. działalność edukacyjna)

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2023r. - 31.12.2023r.

(podajemy w układzie: dd-mm-rrrr – dd-mm-rrr)

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne*

* Zapis: „*Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzące w jej skład sześć jednostek budżetowych i jeden zakład budżetowy*”. W przypadku obowiązku sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego, należy przestrzegać zasad określonych w art. 51 ustawy o rachunkowości. Pozycję tę pomija się, jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów. W punkcie tym nie wpisujemy wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce budżetowej i które są obligatoryjne i zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości lecz takie zapisy, która jednostka może zastosować bo ustawa o rachunkowości daje jej możliwość

- a) Dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- b) Wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych,
- c) Prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy,
- d) Dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,

- e) Metod wyceny zapasów i środków pieniężnych.
- f) Kwalifikacji umów leasingu,
- g) Ustalania wyniku finansowego (kalkulacyjny lub porównawczy)

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

Wprowadza się następujące zestawienia, które należy obligatoryjnie załączać do sprawozdania Finansowego:

- 1) Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych według **tabeli nr 1**.
- 2) Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego - według **tabeli nr 2**.
- 3) Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego według **tabeli nr 3**.
- 4) Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji według **tabeli nr 4**.
- 5) Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizacyjnych, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości według **tabeli nr 5**.
- 6) Informacja o stanie rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania według **tabeli nr 6**
- 7) Informacja o stanie zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat według **tabeli nr 7**.
- 8) Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie według **tabeli nr 8**.
- 9) Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych z podziałem na poszczególne tytuły według **tabeli nr 9**.
- 10) Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze według **tabeli nr 10**.

- 11) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego tytułu odsetek i różnic kursowych według **tabeli nr 11**.
- 12) Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu według **tabeli nr 12**.
- 13) Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych według **tabeli nr 13**.
- 14) Zobowiązania warunkowe w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń według **tabeli nr 14**.
- 15) Arkusz wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań według **tabeli nr 15**.
- 16) Kserokopia wyciągów bankowych z ostatniego dnia, ostatniego miesiąca okresu sprawozdawczego.
- 17) Zestawienie obrotów i sald kont syntetycznych narastająco za dany rok sprawozdawczy.

INFORMACJA DODATKOWA

**GMINA WIENIAWA
UL. KOCHANOWSKIEGO 88
26-432 WIENIAWA**

Nazwa i adres jednostki

**URZĄD GMINY W WIENIAWIE
UL. KOCHANOWSKIEGO 88**

Siedziba jednostki

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2023r. / 31.12.2023r.

Dzień, miesiąc rok/Dzień, miesiąc, rok

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Gminy Wieniawa z siedzibą ul. Kochanowskiego 88 za rok 2023, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3.Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 29.04.2024r.

.....
(pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych/ Główny Księgowy

.....
(pieczęć i podpis)
Kierownik jednostki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Gminy Wieniawa, z siedzibą ul. Kochanowskiego 88, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295.) z uwzględnieniem zadań określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 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. 2017, poz. 1911 z późn.zm.)

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną przez ten organ.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

ZASPOKAJANIE ZBIOROWYCH POTRZEB WSPÓLNOTY GMINY

Działalność drugorzędna:

KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości

1. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 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. 2017, poz. 1911 z późn.zm.).

2. Szczegółowe zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki.

Środki trwałe (konto 011) - podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub o wartości mniejszej - jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik dla jednostki.

Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł i o wartości wyższej niż 500 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje się na koncie 013 Pozostałe środki trwałe.

Ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć, bez względu na ich wartość, składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych, obejmujące wyposażenie biur, jak:

- meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, dywany, regały, fotele, ławy, itp.),

- pozostałe wyposażenie (radio, telewizor itp.),

- komputery, maszyny liczące, itp.

Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespolone konta „4” i konta 072 - „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza granicy ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, dla nich prowadzona jest tylko ewidencja ilościowa.

Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych ilości materiałów na bieżące naprawy (żarówki, klamki, zamki itp.) nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

Ewidencją ilościowo - wartościową - bez względu na wartość - objęto wszelkie wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne zalicza się w koszty i umarza się jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem znaczących dla jednostki wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się liniowo w sposób planowego i systematycznego rozłożenia amortyzacji środka trwałego w czasie.

Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji.

Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówek jednostek oświatowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metodą FIFO.

Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych i Dziennego Domu Senior + podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.

Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku roku BO	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok 2023	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	493 610,23	21 926,94	0,00	59 081,56	67 348,94	507 269,79	0,00	7 693,58	98 527,02
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	34 244 050,03	4 055 884,37	0,00	3 327 161,10	3 428 358,33	38 198 737,17	0,00	62 776 251,19	79 702 751,05
1.	Środki trwałe	34 244 050,03	4 055 884,37	0,00	3 327 161,10	3 428 358,33	38 198 737,17	0,00	62 776 251,19	79 702 751,05
1.1.	Umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 218 224,15	1 218 224,15
1.1.1.	Umorzenie- grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 605,00	8 605,00
1.2	Umorzenie- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 360 556,83	3 623 612,17	0,00	3 327 161,10	3 330 562,08	34 980 768,02	0,00	58 350 477,19	75 672 789,25
1.3	Umorzenie- urządzenia techniczne i maszyny	2 107 049,87	324 158,25	0,00	0,00	97 796,25	2 333 411,87	0,00	2 958 568,69	2 646 310,44
1.3	Umorzenie- środki transportu	382 077,98	69 976,43	0,00	0,00	0,00	452 054,41	0,00	174 416,42	118 899,99
1.4	Umorzenie- inne środki trwałe	394 365,35	38 137,52	0,00	0,00	0,00	432 502,87	0,00	74 564,74	46 527,22

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2.636.583,03	417.764,82	312.439,40	2.741.908,45

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2.636.583,03	417.764,82	312.439,40	2.741.908,45

Tabela nr 3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00
1.1	Środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
1.1.1.	Gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00
1.2.	Wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
1.3.	Środków trwałych w budowie	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
2.1	Udziałów, w tym:	0,00	0,00
2.1.1	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00
2.2	Akcji	0,00	0,00
2.3	Innych	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	2 732 350,19	2 709 994,33	0,00	473 339,10	4 969 005,42
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2 732 350,19	2 709 994,33	0,00	473 339,10	4 969 005,42
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	12 370,34	4 828,79	0,00	1 667,27	15 531,86
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu :	2 719 979,85	2 705 165,54	0,00	471 671,83	4 953 473,56
I.2.4.1.	funduszu alimentacyjnego, odsetek, zaliczki alimentacyjnej (BP)	1 581 507,69	201 271,69	0,00	0,00	1 782 779,38

I.2.4.2.	funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej (JST)	666 800,33	39 431,97	0,00	0,00	706 232,30
I.2.4.3.	podatków	471 671,83	2 464 461,88	0,00	471 671,83	2 464 461,88
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 5. Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizacyjnych, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6. Informacja o stanie rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7. Informacja o stanie zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.					
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	23.542.297,00	4.847.020,00	3.630.980,00	15.064.297,00

Tabela nr 8. Wykaz istotnych pozycji dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne	0,00
	...	0,00
SUMA		0,00

Tabela nr 9. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych z podziałem na poszczególne tytuły

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
	...	0,00
SUMA		0,00

Tabela nr 10. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	152.150,64
b) nagrody jubileuszowe	201.723,06
c) świadczenia urlopowe	5.641,32
d) inne(zwrot kosztów zakupu okularów – 1.500,00 zł, badanie pracowników – 7.864,00 zł, odzież ochronna – 9.965,77 zł	98.572,02
SUMA	458.087,04

Tabela nr 11. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	11.359.084,07		0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	0,00		0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	10.270.262,12		0,00
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	190.805,29		0,00
SUMA		21.820.151,48		0,00

Tabela nr 12. Wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym : umów leasingu umów użyczenia	844.297,07 104.594,42
SUMA		948.891,49

Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia :

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
Razem, w tym:	1.055.331,90	948.891,49	-
Grunty	104.594,42	104.594,42	Umowa użyczenia
Budynki...	0,00	0,00	-
Urządzenia techniczne	0,00	0,00	-
Środki transportu	950.737,48	844.297,07	Umowa leasingu operacyjnego

Tabela nr 13. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	-	0,00
Udziały	1	500,00
Dłużne papiery wartościowe	-	0,00
Inne papiery wartościowe	-	0,00

Tabela nr 14. Zobowiązania warunkowe, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
5.	Inne:	0,00	0,00
5.1.	...	0,00	0,00

Tabela 15. Arkusz wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań**GMINA WIENIAWA**

Nazwa jednostki sporządzającej arkusz

KONTO 976 – FUNDUSZ JEDNOSTKI

L.P.	JEDNOSTKI POWIĄZANE	TYTUŁ WYŁĄCZENIA	KWOTA
1	Publiczna Szkoła Podstawowa z Klasami Sportowymi im. Jana Kochanowskiego w Wieniawie / Urząd Gminy w Wieniawie	Nieodpłatnie otrzymanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	2.181.602,45
2	Urząd Gminy w Wieniawie / Publiczna Szkoła Podstawowa z Klasami Sportowymi im. Jana Kochanowskiego w Wieniawie	Nieodpłatnie przekazanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	2.181.602,45
SUMA			4.363.204,90

976 – RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

L.P.	JEDNOSTKI POWIĄZANE	TYTUŁ WYŁĄCZENIA	KWOTA
1	Urząd Gminy w Wieniawie / Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Koszty z tytułu energii cieplnej	100.965,00
2	Urząd Gminy w Wieniawie / Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Koszty z tytułu wody i ścieków	16.187,21
3	Urząd Gminy w Wieniawie / Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Koszty z tytułu pozostałych usług (dystrybucja węgla, odbiór odpadów, prace porządkowe itp...)	730.704,11
4	Urząd Gminy w Wieniawie / Centrum Usług Społecznych w Wieniawie	Podatek od nieruchomości	845,00
5	Urząd Gminy w Wieniawie / Dzienny Dom „Senior+ w Komorowie	Podatek od nieruchomości	2.688,00
6	Urząd Gminy w Wieniawie / Centrum Usług Wspólnych Gminy Wieniawa	Podatek od nieruchomości	146,00
7	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie / Urząd Gminy w Wieniawie	Przychody z tytułu energii cieplnej	100.965,00
8	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie / Urząd Gminy w Wieniawie	Przychody z tytułu wody i ścieków	16.187,21
9	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie / Urząd Gminy w Wieniawie	Przychody z tytułu usług pozostałych	730.704,11
10	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie/ / Dzienny Dom	Przychody z tytułu energii cieplnej	30.320,64

	„Senior+ w Komorowie		
11	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie/ / Dzienny Dom „Senior+ w Komorowie	Przychody z tytułu wody	273,42
12	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie/ / Dzienny Dom „Senior+ w Komorowie	Przychody z tytułu usług pozostałych	12.000,00
13	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie/ Publiczna Szkoła Podstawowa z Klasami Sportowymi im. Jana Kochanowskiego w Wieniawie	Przychody z tytułu energii cieplnej	342.799,20
14	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie/ Publiczna Szkoła Podstawowa z Klasami Sportowymi im. Jana Kochanowskiego w Wieniawie	Przychody z tytułu wody	24.145,12
15	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie/ Publiczna Szkoła Podstawowa z Klasami Sportowymi im. Jana Kochanowskiego w Wieniawie	Przychody z tytułu usług pozostałych	7.000,00
16	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie/ Przedszkole Publiczne w Wieniawie	Przychody z tytułu energii cieplnej	42.140,28
17	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie/ Przedszkole Publiczne w Wieniawie	Przychody z tytułu wody i ścieków	6.967,44
18	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie/ Przedszkole Publiczne w Wieniawie	Przychody z tytułu pozostałych usług	1.073,44
19	Publiczna Szkoła Podstawowa z Klasami Sportowymi im. Jana Kochanowskiego w Wieniawie / Centrum Usług	Przychody z tytułu dożywiania	23.040,00

	Społecznych w Wieniawie		
20	Publiczna Szkoła Podstawowa z Klasami Sportowymi im. Jana Kochanowskiego w Wieniawie /Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Koszty z tytułu energii cieplnej	371.365,80
21	Publiczna Szkoła Podstawowa z Klasami Sportowymi im. Jana Kochanowskiego w Wieniawie/ Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Koszty z tytułu wody i ścieków	24.145,12
22	Publiczna Szkoła Podstawowa z Klasami Sportowymi im. Jana Kochanowskiego w Wieniawie/ Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Przyłącze kanalizacyjne	7.000,00
23	Przedszkole Publiczne w Wieniawie/ Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Koszty z tytułu energii cieplnej	42.140,28
24	Przedszkole Publiczne w Wieniawie/ Centrum Usług Społecznych w Wieniawie	Przychody z tytułu dożywiania	10.756,50
25	Przedszkole Publiczne w Wieniawie/ Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Koszty z tytułu zakupu wody i ścieków	6.967,44
26	Przedszkole Publiczne w Wieniawie/ Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Usunięcie awarii, koszenie	1.073,40
27	Centrum Usług Społecznych w Wieniawie/ Przedszkole Publiczne w Wieniawie	Koszty z tytułu dożywiania	10.756,50
28	Centrum Usług Społecznych w Wieniawie/ Publiczna Szkoła Podstawowa z Klasami Sportowymi im. Jana	Koszty z tytułu dożywiania	23.040,00

	Kochanowskiego w Wieniawie		
29	Centrum Usług Społecznych w Wieniawie/ Urząd Gminy w Wieniawie	Podatek od nieruchomości	845,00
30	Dzienny Dom „Senior+ w Komorowie/ Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Koszty z tytułu zakupu energii cieplnej	30.320,64
31	Dzienny Dom „Senior+ w Komorowie/ Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Koszty z tytułu zakupu wody	273,42
32	Dzienny Dom „Senior+ w Komorowie/ Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Koszty z tytułu pozostałych usług	12.000,00
33	Dzienny Dom „Senior+ w Komorowie / Urząd Gminy w Wieniawie	Podatek od nieruchomości	2.688,00
34	Centrum Usług Wspólnych Gminy Wieniawa / Urząd Gminy w Wieniawie	Podatek od nieruchomości	146,00
SUMA			2.732.669,28

976- BILANS

L.P.	JEDNOSTKI POWIĄZANE	TYTUŁ WYŁĄCZENIA	KWOTA
1.	Urząd Gminy w Wieniawie / Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Zobowiązania z tytułu wody i ścieków	20,46
2.	Urząd Gminy w Wieniawie / Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Zobowiązania z tytułu energii cieplnej	8.413,75
3.	Urząd Gminy w Wieniawie / Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Zobowiązania z tytułu pozostałych usług	72.102,93
4.	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie / Urząd Gminy w Wieniawie	Należności z tytułu energii cieplnej	8.413,75
5.	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie / Urząd Gminy w Wieniawie	Należności z tytułu wody i ścieków	20,46
6.	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie / Urząd Gminy w Wieniawie	Należności z tytułu pozostałych usług	72.102,93
7.	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie / Publiczna Szkoła Podstawowa z Klasami Sportowymi im. Jana Kochanowskiego w Wieniawie	Należności z tytułu energii cieplnej	28.566,60
8.	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie / Publiczna Szkoła Podstawowa z Klasami Sportowymi im. Jana Kochanowskiego w Wieniawie	Należności z tytułu wody i ścieków	2.291,23
9.	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie/ Przedszkole Publiczne w Wieniawie	Należności z tytułu energii cieplnej	3.511,69

10.	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie / Dzienny Dom „Senior+ w Komorowie	Należności z tytułu energii cieplnej	5.053,44
11.	Publiczna Szkoła Podstawowa z Klasami Sportowymi im. Jana Kochanowskiego w Wieniawie / Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Zobowiązania z tytułu wody i ścieków	2.291,23
12.	Publiczna Szkoła Podstawowa z Klasami Sportowymi im. Jana Kochanowskiego w Wieniawie / Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Zobowiązania z tytułu energii cieplnej	28.566,60
13.	Przedszkole Publiczne w Wieniawie / Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Zobowiązania z tytułu energii cieplnej	3.511,69
14.	Dzienny Dom „Senior+ w Komorowie / Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Zobowiązania z tytułu energii cieplnej	5.053,44
SUMA			239.920,20