

tablice informacyjne, regulaminy placów zabaw, pojemniki do selektywnej zbiórki odpadów itp., są w chwili nabycia spisywane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ujęciu w ewidencji ilościowo-wartościowej;

6) Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000 zł i równej lub wyższej od 2.000 zł finansuje się ze środków na wydatki bieżące; są ewidencjonowane na koncie 013 według rzeczywistych cen zakupu brutto tych środków (ewidencja ilościowo-wartościowa) po odliczeniu naliczonego podatku VAT. Odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej;

7) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty;

8) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury;

Wartości niematerialne i prawne urzędu, w szczególności: licencje na programy komputerowe, autorskie prawa majątkowe finansuje się ze środków:

1) pieniężnych przewidzianych na finansowanie inwestycji, gdy ich wartość przekracza 10.000 zł a okres używania jest dłuższy niż rok; są one ewidencjonowane na koncie 020, według rzeczywistych cen zakupu brutto; roczna stawka amortyzacji licencji na programy wynosi 50%;

2) przeznaczonych na wydatki bieżące, gdy ich wartość nie przekracza 10.000 zł; są ewidencjonowane na koncie 020, według rzeczywistych cen zakupu brutto i umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania.

2. Wartości niematerialne i prawne, zakupione na okres krótszy niż 1 rok nie ujmują się na koncie 020.

3. Aktualizacje oprogramowania, niezależnie od ich wartości, są finansowane ze środków na wydatki bieżące i stanowią koszt urzędu w dacie ich poniesienia.

4. Ulepszenie programu komputerowego nie zwiększa jego wartości początkowej, jest finansowane ze środków na wydatki bieżące i stanowi koszt urzędu w dacie jego poniesienia.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:

1) akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,

2) akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

2. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia a akcje w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej.

2. Zakład Obsługi Placówek Oświatowo - Wychowawczych

Sprawozdania finansowe sporządzone zostały na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z polityką rachunkowości przyjętą Zarządzeniem nr ZOW - GK.021.10/2021 Dyrektora Zakładu Obsługi Placówek Oświatowo - Wychowawczych w Wieluniu z dnia 28 grudnia 2021 roku.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:

- pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości),
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak:

1) książki i inne zbiory biblioteczne,

2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

3) odzież i umundurowanie,

4) meble i dywany.

Zakład nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu, za okres całego roku przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Środki trwałe, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są księgowane wg cen nabycia; wartość ŚT w bilansie jest pomniejszona o odpisy amortyzacyjne.

4. Środowiskowy Dom Samopomocy

Środki trwałe, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są księgowane wg cen nabycia; wartość ŚT w bilansie jest pomniejszona o odpisy amortyzacyjne.


5. Wieluński Ośrodek Sportu i Rekreacji

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

- środki trwałe stanowiące własność jst otrzymane w trwałą zarząd wycenia się w wysokości decyzji o przekazaniu, umarza i amortyzuje się wg zasad ustalonych w ustawie o rachunkowości i podatku dochodowym od osób prawnych odnosząc różnice na fundusz jednostki;
- wartość początkową nabytych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowania jest w księgach w wysokości cen nabycia;
- środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 tys. zł amortyzowane są z zastosowaniem metody liniowej wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;
- składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej 5 tys. zł do 10 tys. zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarzone jednorazowo w m-cu przyjęcia do użytkowania;
- składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej 1 tys. zł do 5 tys. zł zaliczane są do kosztów zużycia materiałów i objęte ilościowo – wartościową;
- materiały wycenia się w cenach zakupu;
- należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
							 7B1D6A2468472ED3				
Numer identyfikacyjny REGON 730934750											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	483 461,59	0,00	31 372,58	0,00	31 372,58	0,00	135 879,01	4 784,70	140 663,71	374 170,46
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	446 613,53	0,00	87 941,77	0,00	87 941,77	0,00	56 749,18	0,00	56 749,18	477 806,12
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	930 075,12	0,00	119 314,35	0,00	119 314,35	0,00	192 628,19	4 784,70	197 412,89	851 976,58
1.1.	Grunt	57 052 387,26	0,00	1 249 259,43	0,00	1 249 259,43	727 234,42	0,00	0,00	727 234,42	57 574 412,27
1.1.1.	Grunt	17 885 442,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 885 442,98
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	329 360 258,68	0,00	37 599 669,81	919 799,22	38 519 469,03	6 172 251,56	25 998,17	991 576,41	7 189 826,14	360 689 901,57
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 766 942,41	0,00	5 943 825,24	63 574,15	6 007 399,39	0,00	402 875,13	81 962,65	484 837,78	14 289 504,02
1.4.	Środki transportu	5 882 361,70	0,00	67 000,00	0,00	67 000,00	279 216,00	0,00	0,00	279 216,00	5 670 145,70
1.5.	Inne środki trwałe	1 688 009,22	0,00	289 072,10	0,00	289 072,10	0,00	131 774,21	58 844,66	190 618,87	1 786 462,45
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	402 749 959,27	0,00	45 148 826,58	983 373,37	46 132 199,95	7 178 701,98	560 647,51	1 132 383,72	8 871 733,21	440 010 426,01


Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	483 461,59	0,00	14 500,01	4 872,57	19 372,58	0,00	135 879,01	4 784,70	140 663,71	362 170,46	0,00	12 000,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	446 613,53	0,00	57 653,02	0,00	57 653,02	0,00	56 749,18	0,00	56 749,18	447 517,37	0,00	30 288,75
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	930 075,12	0,00	72 153,03	4 872,57	77 025,60	0,00	192 628,19	4 784,70	197 412,89	809 687,83	0,00	42 288,75
1.1.	Grunt	442 538,03	0,00	39 351,67	0,00	39 351,67	261 371,69	0,00	0,00	261 371,69	220 518,01	56 609 849,23	57 353 894,26
1.1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 885 442,98	17 885 442,98
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127 246 199,73	0,00	11 639 556,56	0,00	11 639 556,56	3 885 168,47	16 094,11	6 652 732,52	10 553 995,10	128 331 761,19	202 114 058,95	232 358 140,38
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 684 100,96	0,00	897 491,98	8 200,00	905 691,98	0,00	747 391,85	0,00	747 391,85	4 842 401,09	4 082 841,45	9 447 102,93
1.4.	Środki transportu	2 597 646,79	0,00	568 341,39	0,00	568 341,39	279 216,00	0,00	0,00	279 216,00	2 886 772,18	3 284 714,91	2 783 373,52
1.5.	Inne środki trwałe	1 350 457,96	0,00	98 815,18	0,00	98 815,18	0,00	131 724,75	20 008,00	151 732,75	1 297 540,39	337 551,26	488 922,06
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	136 320 943,47	0,00	13 243 556,78	8 200,00	13 251 756,78	4 425 756,16	895 210,71	6 672 740,52	11 993 707,39	137 578 992,86	266 429 015,80	302 431 433,15

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń			 C1E651BC5A881DA2
Numer identyfikacyjny REGON 730934750			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:		Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00
4.	Środki transportu		0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Główny księgowy

2024-04-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON 730934750		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				6FCC8B617E555308	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy


2024-04-26

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście		Załącznik nr 1.4.		
						
Numer identyfikacyjny REGON						
730934750		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	62/11, 62/12, 62/13	powierzchnia (m²)	12 431,00	0,00	0,27	12 430,73
		Wartość (zł)	185 000,00	0,00	148 082,33	36 917,67
2	62/5	powierzchnia (m²)	269 345,00	0,00	269 344,47	0,53
		Wartość (zł)	3 496 000,00	0,00	3 426 880,66	69 119,34
3	2	powierzchnia (m²)	14 078,00	0,00	14 078,00	0,00
		Wartość (zł)	169 000,00	0,00	169 000,00	0,00
4	63	powierzchnia (m²)	1 053,00	0,00	0,00	1 053,00
		Wartość (zł)	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00
5	602/6	powierzchnia (m²)	106,00	0,00	0,00	106,00
		Wartość (zł)	22 614,00	0,00	0,00	22 614,00
6	614/1	powierzchnia (m²)	34,00	0,00	0,00	34,00
		Wartość (zł)	12 462,00	0,00	0,00	12 462,00
7	415	powierzchnia (m²)	158,00	0,00	0,00	158,00
		Wartość (zł)	22 203,00	0,00	0,00	22 203,00
8	460/1	powierzchnia (m²)	155,00	0,00	0,00	155,00
		Wartość (zł)	14 831,96	0,00	0,00	14 831,96
9	222/53	powierzchnia (m²)	6 829,00	0,00	0,00	6 829,00
		Wartość (zł)	165 000,00	0,00	0,00	165 000,00
Razem (m²):						20 766,26
Razem (zł):						346 147,97

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń					
Numer identyfikacyjny REGON 730934750					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		D1CD9461A5F5BB48	
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	60 717,46	2 789,64	26 401,38	37 105,72
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				5F1560287C49D003	
730934750							
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	1 126,00	9 503,44	0,00	3 152,80	1 126,00	12 656,24
1	Bank Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie	1 126,00	9 503,44	0,00	3 152,80	1 126,00	12 656,24
II	Udziały	17 284,00	16 079 100,00	0,00	913 000,00	17 284,00	16 992 100,00
1	Przedsiębiorstwo komunalne Sp. z o.o. w Wieluniu	12 647,00	12 647 000,00	0,00	913 000,00	12 647,00	13 560 000,00
2	Wieluńskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o. o. w Wieluniu	925,00	462 500,00	0,00	0,00	925,00	462 500,00
3	Energetyka Ciepła Sp. z o.o. w Wieluniu	3 712,00	2 969 600,00	0,00	0,00	3 712,00	2 969 600,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	18 410,00	16 088 603,44	0,00	916 152,80	18 410,00	17 004 756,24

Główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.				
Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń							
Numer identyfikacyjny REGON 730934750							
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		BFE8BBB1478CF5C8			
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)		
1	2	3	4	5	6	7	
1	odpisy aktualizujące wątpliwe należności z tyt. podatków	0,00	304 163,79	-0,00	-0,00	304 163,79	
2	odpisy aktualizujące wątpliwe należności z tyt. opłat	0,00	327 349,74	-0,00	-0,00	327 349,74	
3	odpisy aktualizujące wątpliwe należności z tyt. odsetek	0,00	203 940,19	-0,00	-0,00	203 940,19	
	Ogółem:	0,00	835 453,72	-0,00	-0,00	835 453,72	

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw	Załącznik nr 1.8.				
			<div></div> <div>1B4682C3E00813B1</div>				
Numer identyfikacyjny REGON							sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.
730934750							
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)	
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)		
1	2	3	4	5	6	7	
1	rezerwa ogólna	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	
2	rezerwa celowa z zakresu zarządzania kryzysowego	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	
	Ogółem:	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	


Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń			
Numer identyfikacyjny REGON 730934750			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	13 109 890,36	11 902 447,70
2.	Powyżej 3 do 5 lat	8 177 281,84	8 478 118,72
3.	Powyżej 5 lat	8 517 246,60	31 801 040,68
	Razem:	29 804 418,80	52 181 607,10


Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty				
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	8 062 518,00	7 368 142,88	
1.1.	z tytułu kredytów	6 854 000,00	5 638 000,00	
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00	
1.3.	z tytułu pożyczek	1 208 518,00	1 730 142,88	
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	29 804 418,80	52 071 141,00	
2.1.	z tytułu kredytów	24 428 400,00	45 432 400,00	
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00	
2.3.	z tytułu pożyczek	5 376 018,80	6 638 741,00	
	Razem:	37 866 936,80	59 439 283,88	

Główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń		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	Załącznik nr 1.10.		
					
			1E3D001027189EF7		
Numer identyfikacyjny REGON 730934750		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				 778414F6D50F6D65			
Numer identyfikacyjny REGON 730934750									
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń			 CD6C1B71E6F5AEE5	
Numer identyfikacyjny REGON 730934750				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	kredyty i pożyczki zabezpieczone weksłami in blanco	37 866 936,80	59 439 283,88	
2	dotacje zabezpieczone weksłami	3 022 150,14	657 425,00	
	Razem:	40 889 086,94	60 096 708,88	


Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
		 1159A4C16AB9C262
Numer identyfikacyjny REGON 730934750	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	1.1. Ubezpieczenia majątkowe i OC	3 475,34	4 781,20
2	1.2. Ubezpieczenia komunikacyjne	340,62	299,77
3	1.3. Pozostałe licencje i przedpłaty	2 804,44	4 379,31
	Razem:	6 620,40	9 460,28

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV


Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	długoterminowe należności budżetowe	576 313,12	617 750,71
2	kwota pobranych opłat na targowisku	44 919,93	48 804,47
	Razem:	621 233,05	666 555,18

- * kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.
**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:
1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
 2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
 3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
 4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
 5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń			 E0FE1E4CBCB2D4C5	
Numer identyfikacyjny REGON 730934750				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	2 375 079,28	3 004 248,72	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	2 375 079,28	3 004 248,72	
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	2 375 079,28	3 004 248,72	

Główny księgowy


2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń			 3713F41CBB1684D3
Numer identyfikacyjny REGON 730934750			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	52 186 309,62	
2.	Nagrody jubileuszowe	978 369,28	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	545 759,37	
4.	Świadczenia urlopowe	770 336,39	
5.	Inne świadczenia pracownicze	1 332 353,39	
	Ogółem	55 813 128,05	

<hr/> Główny księgowy	<hr/> 2024-04-25 rok, miesiąc, dzień	<hr/> Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń		
Numer identyfikacyjny REGON		
730934750	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	95E81700F8E4D035


inne informacje

Główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
730934750					24598C1BD47A1F77	
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Załącznik nr 2.2.	
Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń			 BE95E5817B58CAF8	
Numer identyfikacyjny REGON 730934750				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	nakłady inwestycyjne	48 778 623,17	65 629,14	0,00
	Ogółem:	48 778 623,17	65 629,14	0,00

Główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń			 8411534AD4A3F6B4
Numer identyfikacyjny REGON 730934750			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	odszkodowań i kar	42 214,41	91 730,80
2	darowizna	71 110,20	119 925,00
3	sprzedaż samochodu	0,00	3 252,03
4	sprzedaż kosiarki	0,00	813,01
5	sprzedaż złomu	0,00	453,04
6	odszkodowanie z ŁUW	0,00	12 875,61
7	refundacja wynagrodzeń	75 306,12	31 184,52
8	równowartość odpisów amortyzacyjnych WOSiR	560 480,83	560 637,38
9	ulga na zakup kas fiskalnych	700,00	0,00
	Razem:	749 811,56	820 871,39


Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	koszty Kan. Adwokackiej,koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego,zastępstwo procesowe,odszkodowania i	168 991,49	699 456,29
2	korekta podatku VAT od nabycia środków trwałych WOSiR	8 320,76	7 974,48
	Razem:	177 312,25	707 430,77

Główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.	
Numer identyfikacyjny REGON 730934750			 D31C331C393546C7	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
1		2	3	
Informacje 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		stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		158 850,65		148 874,80

Główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
		 7E6C51AF5D07A6C6
Numer identyfikacyjny REGON 730934750	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

inne informacje

Należności warunkowe z wydanych decyzji w sprawie opłaty za usunięcie drzew w kwocie 209.745,00 zł- zgodne z ewidencją pozabilansową.

<hr/> Główny księgowy	<hr/> 2024-04-25 rok, miesiąc, dzień	<hr/> Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1 98-300 Wieluń		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 3C10E95D89997313
730934750		

inne informacje

Główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki