

URZĄD MIASTA I GMINY WRONKI
64-510 Wronki, ul. Ratuszowa 5
NIP 7872083696 REGON 000528966
tel. 67-2545-309, fax 67-2545-328

Opp. P. Heliasz
29. 05. 2024



URZĄD MIASTA I GMINY WE WRONKACH		
Data	28. 05. 2024	wpl.
L. dz.	Nr	
Zaś.	Znak akt	

Wronki, data 28.05.2024 r.

SkG.3035.13.2024

UMIG Wronki
Ratuszowa 5, 64-510 Wronki

209.24.DKW

Wpłynęło dn. 28-05-2024

Przyjęto przez : Lidia Kukawka



06000IVOK

Pan
Ernest Frankowski

Przewodniczący Komisji
Rewizyjnej

Dotyczy: sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Wronki
za 2023 rok - korekta.

Wypełniając zapis art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 ze zm.), przedkładam sprawozdanie finansowe za 2023 r., na które składa się:

- 1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) Bilans łączny jednostki budżetowej,
- 3) Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), sprawozdanie łączne jednostek budżetowych,
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych,
- 5) Informacja dodatkowa,
- 6) Wyciąg z danych zawartych w załączniku „ Informacja dodatkowa”

sporządzone na dzień 31.12.2023 r.

Informuję, iż zgodnie z powołanym przepisem Komisja Rewizyjna organu stanowiącego jst rozpatruje sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu oraz informacją o stanie mienia komunalnego. Komisja Rewizyjna przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego wnioski w sprawie absolutorium dla zarządu nie później niż 15 dni przed dniem sesji absolutoryjnej.

Komisja Rewizyjna organu stanowiącego zgodnie z art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przedstawia wnioski w sprawie absolutorium dla organu wykonawczego.

Z poważaniem
SKARBNIK GMINY

Heliasz
Marlena Heliasz

Urząd Miasta
i Gminy Wronki

ul. Ratuszowa 5
64-510 Wronki

tel.: +48 67 254 53 00
fax: +48 67 254 53 28

poczta@wronki.pl
www.wronki.pl



Załączniki:

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina Wronki sporządzony na dzień 31.12.2023 r. wraz z korektą,
2. Bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2023 r. – korekta,
3. Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r. – korekta,
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023 r. – korekta,
5. Wyciąg danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa” sporządzony na dzień 31.12.2023 r. – korekta.
6. Informacja dodatkowa Gminy Wronki na dzień 31.12.2023r. – korekta.

Informacja dodatkowa: Korekta sporządzona zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości w celu dostosowania zapisów księgowych do zdarzeń finansowych wpływających na dane wykazane w tym sprawozdaniu – dot. korekty sprawozdań finansowych – Szkoła Podstawowa Nr 1 we Wronkach.


Otrzymują:

1. adresacji;
2. a/a.

Sprawę prowadzi:

Imię i nazwisko: Marlena Heliasz, Skarbnik Gminy

adres e-mail: m.heliasz@wronki.pl, numer tel. 67 2549 519, 511 137 400.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Wronki ul.Ratuszowa 5 64-510 WRONKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WRONKI sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego EAC5E9AD8F686A07 
Numer identyfikacyjny REGON 570791460		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	35 244 173,00	14 948 347,28	I Zobowiązania	12 826 139,02	12 278 386,39
I.1 Środki pieniężne	35 244 173,00	14 948 347,28	I.1 Zobowiązania finansowe	12 000 000,00	11 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	35 176 277,00	12 325 414,68	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	3 000 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	67 896,00	2 622 932,60	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 000 000,00	8 000 000,00
II Należności i rozliczenia	212 893,30	679 177,15	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	780 595,91	163 033,79
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	45 543,11	1 115 352,60
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	21 283 075,28	1 689 488,04
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-7 562 770,42	-22 148 623,84
II.2 Należności od budżetów	4 081,00	678 345,61	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	208 812,30	831,54	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-7 494 874,42	-19 525 691,24
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-67 896,00	-2 622 932,60
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	67 896,00	2 622 932,60
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	28 777 949,70	21 215 179,28
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 347 852,00	1 659 650,00
Suma aktywów	35 457 066,30	15 627 524,43	Suma pasywów	35 457 066,30	15 627 524,43

Marlena Heliasz

skarbnik

2024-04-26

rok, miesiąc, dzień

Mirosław Piotr Wieczór

zarząd

BeSTia

EAC5E9AD8F686A07 Korekta nr 1

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu


Marlena Heliasz
skarbnik

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień

Miroslaw Piotr Wieczór
zarząd

BeSTia

EAC5E9AD8F686A07 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Wronki ul.Ratuszowa 5 64-510 WRONKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WRONKI sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego E6BE0BFA96EC4263 
Numer identyfikacyjny REGON 570791460		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	35 244 173,00	14 948 347,28	I Zobowiązania	12 826 139,02	12 278 386,39
I.1 Środki pieniężne	35 244 173,00	14 948 347,28	I.1 Zobowiązania finansowe	12 000 000,00	11 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	35 176 277,00	12 325 414,68	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	67 896,00	2 622 932,60	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 000 000,00	11 000 000,00
II Należności i rozliczenia	212 893,30	679 177,15	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	780 595,91	163 033,79
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	45 543,11	1 115 352,60
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	21 283 075,28	1 689 488,04
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-7 562 770,42	-22 148 623,84
II.2 Należności od budżetów	4 081,00	678 345,61	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	208 812,30	831,54	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-7 494 874,42	-19 525 691,24
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-67 896,00	-2 622 932,60
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	67 896,00	2 622 932,60
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	28 777 949,70	21 215 179,28
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 347 852,00	1 659 650,00
Suma aktywów	35 457 066,30	15 627 524,43	Suma pasywów	35 457 066,30	15 627 524,43

Marlena Heliasz

skarbnik

2024-01-24

rok, miesiąc, dzień

Mirosław Piotr Wieczór

zarząd

BeSTia

E6BE0BFA96EC4263

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Marlena Heliasz

skarbnik

2024-01-24

rok, miesiąc, dzień

Mirosław Piotr Wieczór

zarząd

BeSTia

E6BE0BFA96EC4263

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Wronki ul.Ratuszowa 5 64-510 WRONKI	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego D843FCC42B450F46 
Numer identyfikacyjny REGON 570791460	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	180 740 679,77	210 333 486,23	A Fundusz	171 071 831,02	207 364 285,83
A.I Wartości niematerialne i prawne	5 667,76	2 833,88	A.I Fundusz jednostki	162 582 988,29	178 073 759,63
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	140 874 744,52	170 491 400,96	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 488 842,73	29 290 526,20
A.II.1 Środki trwałe	128 230 275,29	169 185 595,13	A.II.1 Zysk netto (+)	77 982 644,87	85 796 962,46
A.II.1.1 Grunty	13 335 813,12	13 538 603,44	A.II.2 Strata netto (-)	-69 493 802,14	-56 506 436,26
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 219 839,67	4 171 588,43	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	112 064 011,74	143 769 382,36	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 990 634,17	11 116 577,68	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	591 884,68	502 014,40	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	247 931,58	259 017,25	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 899 920,56	11 525 308,05
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 644 469,23	1 305 805,83	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	17 141 314,14	10 802 450,31
A.III Należności długoterminowe	275 241,50	254 225,40	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 209 451,08	735 672,43
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	39 585 025,99	39 585 025,99	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	369 016,34	243 223,84
A.IV.1 Akcje i udziały	39 585 025,99	39 585 025,99	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	818 043,83	980 195,90
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 374 543,72	1 651 198,90

Marlena Heliasz
(główny księgowy)

2024-05-27
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Zimny
(kierownik jednostki)

BeSTia

D843FCC42B450F46 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 778 028,64	5 703 192,81
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	271 005,09	96 767,97
B Aktywa obrotowe	8 231 071,81	8 556 107,65	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	225 061,15	64 687,34	D.II.8 Fundusze specjalne	1 321 225,44	1 392 198,46
B.I.1 Materiały	225 061,15	64 687,34	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 321 225,44	1 392 198,46
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	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	758 606,42	722 857,74
B.II Należności krótkoterminowe	7 154 211,52	7 891 545,33			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	149 324,12	34 374,82			
B.II.2 Należności od budżetów	179 263,53	2 883,77			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 825 623,87	7 854 286,74			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	851 799,14	599 874,98			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	851 799,14	599 874,98			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	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			

Marlena Heliasz
(główny księgowy)

2024-05-27
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Zimny
(kierownik jednostki)

BeSTia

D843FCC42B450F46 Korekta nr 1

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	188 971 751,58	218 889 593,88	Suma pasywów	188 971 751,58	218 889 593,88

 Marlena Heliasz
 (główny księgowy)

 2024-05-27
 (rok, miesiąc, dzień)

 Rafał Zimny
 (kierownik jednostki)

BeSTia

D843FCC42B450F46 Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu


Marlena Heliasz
(główny księgowy)

2024-05-27
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Zimny
(kierownik jednostki)

BeSTia

D843FCC42B450F46 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Wronki ul.Ratuszowa 5 64-510 WRONKI		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 570791460			Wysłać bez pisma przewodniego 879B893CB9321F62 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		119 127 581,36	126 170 357,19
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 113 288,00	1 273 892,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-384,39	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		834 518,85	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		117 180 158,90	124 896 465,19
B.	Koszty działalności operacyjnej		109 506 499,93	98 828 255,61
B.I.	Amortyzacja		6 920 857,29	7 185 372,09
B.II.	Zużycie materiałów i energii		7 165 857,87	8 126 800,75
B.III.	Usługi obce		23 834 295,94	24 757 525,69
B.IV.	Podatki i opłaty		1 172 078,49	1 666 632,30
B.V.	Wynagrodzenia		29 933 990,81	35 733 099,88
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		7 734 740,26	9 134 313,46
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		359 422,29	522 012,97
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		576 083,11	31 731,69
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		31 305 557,28	10 789 320,01
B.X.	Pozostałe obciążenia		503 616,59	881 446,77
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		9 621 081,43	27 342 101,58
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 358 662,56	4 250 280,05
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		62 114,31	159 716,12
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		3 296 548,25	4 090 563,93
E.	Pozostałe koszty operacyjne		2 826 993,25	3 080 537,74

Marlena Heliasz
główny księgowy

2024-05-27
rok, miesiąc, dzień

Rafał Zimny
kierownik jednostki

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	2 826 993,25	3 080 537,74
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 152 750,74	28 511 843,89
G.	Przychody finansowe	871 339,91	2 222 750,43
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	112 000,00	4 924,80
G.II.	Odsetki	759 339,91	2 209 781,20
G.III.	Inne	0,00	8 044,43
H.	Koszty finansowe	2 535 247,92	1 444 068,12
H.I.	Odsetki	2 535 247,92	1 442 921,32
H.II.	Inne	0,00	1 146,80
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 488 842,73	29 290 526,20
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)	8 488 842,73	29 290 526,20

Marlena Heliasz
główny księgowy


2024-05-27
rok, miesiąc, dzień

Rafał Zimny
kierownik jednostki

Marlena Heliasz
główny księgowy

2024-05-27
rok, miesiąc, dzień

Rafał Zimny
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Wronki ul. Ratuszowa 5 64-510 WRONKI	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 570791460		Wysłać bez pisma przewodniego E57B09009450302B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	141 030 125,94	162 582 988,29	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	237 562 219,30	298 780 675,35	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	85 509 087,02	77 982 644,87	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	131 806 876,00	145 011 669,28	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	16 889 870,34	41 515 340,84	
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	182 926,29	34 010 350,55	
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	3 173 459,65	260 669,81	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	148 516 340,79	283 289 904,01	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	-3 740 688,58	69 493 802,14	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	123 920 278,65	125 561 742,57	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	27 845 812,11	52 292 961,27	
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	324,00	34 783 330,26	
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	490 614,61	1 158 067,77	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	162 582 988,29	178 073 759,63	

Marlena Heliasz
główny księgowy

2024-05-27
rok, miesiąc, dzień

Rafał Zimny
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 488 842,73	29 290 526,20
III.1.	zysk netto (+)	77 982 644,87	85 796 962,46
III.2.	strata netto (-)	-69 493 802,14	-56 506 436,26
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	171 071 831,02	207 364 285,83

 Marlena Heliasz
 główny księgowy

 2024-05-27
 rok, miesiąc, dzień


 Rafał Zimny
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Marlena Heliasz
główny księgowy

2024-05-27
rok, miesiąc, dzień

Rafał Zimny
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Wronki ul.Ratuszowa 5 64-510 WRONKI	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 570791460		<p style="text-align: center;">6C04417F2E81BCD9</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	8 911 991,69
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marlena Heliasz
(główny księgowy)

2024.05.27
rok mies. dzień

Rafał Zimny
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marlena Heliasz
(główny księgowy)

2024.05.27
rok mies. dzień

Rafał Zimny
(kierownik jednostki)

INFORMACJA

DODATKOWA

KOREKTA I

**NAZWA JEDNOSTKI
GMINA WRONKI**

ADRES JEDNOSTKI

**UL. RATUSZOWA 5
64-510 WRONKI**

.....

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES

01.01.2023 R.- 31.12.2023 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **GMINY WRONKI**
z siedzibą we Wronkach oraz wymienionych poniżej jednostek budżetowych Gminy Wronki:
 - 1) Urzędu Miasta i Gminy we Wronkach,
 - 2) Szkoły Podstawowej Nr 1 we Wronkach,
 - 3) Szkoły Podstawowej Nr 2 we Wronkach,
 - 4) Szkoły Podstawowej Nr 3 we Wronkach,
 - 5) Przedszkola Nr 1 we Wronkach,
 - 6) Przedszkola Nr 2 we Wronkach,
 - 7) Szkoły Podstawowej w Nowej Wsi,
 - 8) Szkoły Podstawowej w Chojnie,
 - 9) Szkoły Podstawowej w Biezdrowie,
 - 10) Samorządowej Administracji Placówek Oświatowych we Wronkach,
 - 11) Miejsko-Gminny Ośrodka Pomocy Społecznej we Wronkach, zwanymi dalej jednostkami budżetowymi,
- za 2023 rok, na które składają się:

- 1) bilans organu za 2023 rok;
- 2) bilanse jednostkowe tj. aktywa i pasywa ;
- 3) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy);
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki;
- 5) informacja dodatkowa.

Sprawozdanie łączne 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 27 maja 2024 r.

SKARBNIK GMINY

Marlena Heliasz

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

BURMISTRZ

Rafał Zimny

(Pieczęć i podpis)

Kierownik jednostki

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Łączne sprawozdanie finansowe **GMINY WRONKI** z siedzibą we Wronkach, ul. Ratuszowa 5 oraz jej jednostek budżetowych zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z 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.

Do zadań gminy należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

Wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

Do zadań gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty.

W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

- 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, działalności w zakresie telekomunikacji,
- 4) lokalnego transportu zbiorowego,
- 5) ochrony zdrowia,
- 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
- 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego,
- 8) edukacji publicznej,
- 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,
- 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- 11) targowisk,
- 12) zieleni gminnej i zadrzewień,
- 13) cmentarzy gminnych,
- 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,
- 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
- 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
- 18) promocji gminy,

19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2023 r. poz. 571),

20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Ponadto Gmina wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Gmina Wronki ma status gminy miejsko-wiejskiej działa na podstawie ustawy o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 poz. 609). Gmina Wronki posiada osobowość prawną, samodzielność gminy podlega ochronie sądowej. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

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

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez **Gminę Wronki** oraz jej jednostki budżetowe w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nie działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z następujących przepisów prawa:

- 1) Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r; zwanej dalej ustawą
- 2) Rozporządzenia Ministra Finansów z 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.

3.1. Zasady wyceny

Jednostki stosują następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

Lp.	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2)	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
3)	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4)	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy

			umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
5)	Środki trwale wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
6)	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
7)	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
8)	Środki trwale ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentów według wartości rynkowej z dnia ujawnienia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
9)	Środki trwale w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10)	Materialy	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
11)	Należności	Według wartości nominalnej wynikających z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
12)	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikających z dokumentów	W kwocie wymagalnej zapłaty
13)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
14)	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

15) Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.

16) Środki trwale (ŚT) o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z, zastrzeżeniem pkt 17, wartości niematerialne i prawne (WNP) umarzane w stawce 20% raz w roku.

17) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia od użytkownika umarzane są:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- pozostałe środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

18) Środki trwale i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt 17 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

19) Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu, jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł

20) Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

21) Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

22) Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.

23) Wartość początkową sprzedanego lokalu w sytuacji, gdy w ewidencji księgowej jest ujęta tylko wartość początkowa budynku ustala się w następujący sposób:

$$WPL = WPB \times \text{udział}$$

gdzie:

WPL = Wartość początkowa lokalu, WPB = wartość początkowa budynku, Udział = udział w prawie współwłasności części wspólnych i urządzeń lub udział w działce gruntu, na której znajduje się budynek.

Do dnia sprzedaży ostatniego lokalu w danym budynku do obliczania wartości początkowej lokalu stosujemy wartość początkową budynku z dnia przyjęcia go do ewidencji.

Wysokość dotychczasowego umorzenia odnoszącego się do sprzedanego lokalu ustalana jest następująco:

$$WUL = WUB \times \text{udział}$$

gdzie:

WUL = wartość umorzenia lokalu, WUB = wartość umorzenia budynku

24) Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł

25) Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówek jednostek oświatowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupów 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 wartości tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.

26) Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO

27) Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

28) Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

a) należności od dłużników w postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,

b) należność od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,

c) należności kwestionowanych przez dłużnika – w pełnej wysokości należności,

d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższonych należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w pełnej wysokości należności, należności których

termin płatności upłynął przed dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy – w pełnej wysokości należności,

e) należność, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji – w pełnej wysokości należności.

29) Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

30) Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.

31) W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązujących w jednostce dokumentu,

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

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

34) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania lub stanowiących podstawę naliczenia rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.

35) Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może być ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie lub na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

4. Ustalenie wyniku finansowego jednostki budżetowej

1. Wynik finansowy ustalają zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
2. Ponośzone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
3. W miejsce konta 409 powołuje się następujące konta:
 - 1) Konto 409 „Pozostałe koszty rodzajowe” – na koncie ujmują się koszty odpraw z tytułu wypadku przy pracy, odpraw pośmiertnych, koszty podróży służbowych pracowników, koszty ubezpieczeń, ekwiwalent za używanie przez pracowników własnej odzieży roboczej, sprzętu, środków czystości,
 - 2) Konto 410 „Inne świadczenia finansowe z budżetu” – na koncie ujmują się koszty diet radnych i sołtysów, koszty zasądzonych rent, świadczenia społeczne, koszty świadczeń wypłaconych w ramach programu 500+, stypendia i zasiłki dla uczniów i studentów, koszty innych form pomocy dla uczniów, składki ubezpieczeń zdrowotnych opłacanych za bezrobotnych, zakup świadczeń zdrowotnych dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego, nagrody dla osób niebędących pracownikami, dopłaty do biletów dla uczniów, dopłaty do cen wody i ścieków.
 - 3) Konto 411 „Pozostałe obciążenia” – na koncie ujmują się wpłaty gmin na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz izb rolniczych. Wpłaty do budżetu państwa, zwroty dotacji i

subwencji otrzymanych w latach ubiegłych, kary i odszkodowania wypłacane jako pokrycie zobowiązań skarbu państwa.

4.1 Wytyczne w zakresie sporządzania „Rachunku zysków i strat”:

Lp.	Nazwa	Jednostka budżetowa
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej - obliczenie		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Przychód z opłaty za przedszkole i odpłatność za opiekunki (§ 083)
II.	Zmiana stanu produktów	Nie występuje
III.	Koszt wytwarzania produktów na własne potrzeby	Nie występuje
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	Nie występuje
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	Nie dotyczy
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Przychody ujęte na koncie 720 dotyczące należności publicznoprawnych. W pozycji nie ujmuje się przychodów z odsetek i przychodów ze sprzedaży składników majątku.
B. Koszty działalności operacyjnej - obliczenie		
I	Amortyzacja	Konto 400 – Koszty amortyzacji ST i WNP, o których mowa w § 2pkt 16
II	Zużycie materiałów i energii	Konto 401 – Koszty dotyczące między innymi §: 421, 422, 423, 424, 426
III	Usługi obce	Konto 402 – Koszty dotyczące między innymi §: 427, 428, 429, 430, 433, 434, 436, 438, 439, 440
IV	Podatki i opłaty	Konto 403 – koszty dotyczące między innymi §: 414, 443, 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453
V	Wynagrodzenia	Konto 404 – Koszty dotyczące między innymi §: 401, 404, 409, 410, 414, 417
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	Konto 405 – koszty dotyczące między innymi §: 302, 411, 421, 428, 441, 442, 444, 470
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	Konto 409 – koszty dotyczące między innymi §: 302, 303, 419, 441, 442, 443
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	Konto 730
IX	Inne świadczenia finansowe z budżetu	Konto 410 – koszty dotyczące między innymi §: 302, 303, 304, 305, 311, 321, 324, 325, 326, 412, 413, 429, 430
X	Pozostałe obciążenia	Konto 411 – koszty nie wskazane we wcześniejszych pozycjach dotyczące między innymi §: 285, 290, 291, 293, 294
C. Zysk strata ze sprzedaży - obliczenie		
D. Pozostałe przychody operacyjne – obliczenie		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	Konto 760 – w zakresie przychodów uzyskanych ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych
II	Dotacje	Nie dotyczy
III	Inne przychody operacyjne	Przychody z konta 760 z wyjątkiem wykazanych w D.I.
E. Pozostałe koszty operacyjne – obliczenie		
I	Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek gromadzonych na wydziałym rachunku	Wn konta 740 – koszty stanowiące równowartość gromadzonych na rachunku wydziałym jednostek oświatowych
II	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty ujęte na koncie 761 dotyczące między innymi §: 459, 460, 461
F. Zysk strata z działalności operacyjnej – obliczenie		
G. Przychody finansowe - obliczenie		
I	Dywidendy	Przychody ujęte na koncie 750 zgodnie z treścią ekonomiczną
II	Odsetki	
III	Inne	
H. Koszty finansowe - obliczenie		
I	Odsetki	Koszty ujęte na koncie 751 zgodnie z treścią ekonomiczną
II	Inne	
I. Zysk (strata) brutto - obliczenie		
J.	Podatek dochodowy	Nie występuje
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia starty)	Saldo konta 820 stanowiące równowartość środków, o których mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych odprowadzonych do budżetu
N. Zysk (strata) netto - obliczenie		

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku (wartość brutto)	Zwiększenie					Zmniejszenie				Stan na koniec roku (wartość brutto)
			Zakup	Nieodpłatne otrzymanie	Przenieszczenie	Razem zwiększenia	Likwidacja	Sprzedaż	Nieodpłatne przekazanie	Przenieszczenia	Razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	406.404,52	12.366,98	0,00	0,00	12.366,98	12.637,41	0,00	0,00	0,00	12.637,41	406.134,09
II	Środki trwałe, z tego:	195.293.178,53	48.119.820,98	34.116.200,55	0,00	82.236.021,53	183.433,30	63.147,09	33.948.214,92	0,00	34.194.795,31	243.334.404,75
Grupa 0	Grunty	13.352.219,45	140.687,01	239.958,00	0,00	380.645,01	151.898,97	817,00	0,00	0,00	152.715,97	13.580.148,49
Grupa 1	Budynki i lokale	55.536.929,01	30.626.824,62	29.878.203,88	0,00	60.505.028,50	0,00	62.330,09	29.905.175,89	0,00	29.967.505,98	86.074.451,53
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	119.455.540,31	7.733.044,67	3.311.245,34	0,00	11.044.290,01	20.267,33	0,00	3.356.245,70	0,00	3.376.513,03	127.123.317,29
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	1.021.698,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.021.698,80
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	395.146,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395.146,79
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	176.995,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.995,26

Grupa 6	Urządzenia dla radiofonii i telewizji	2.203.480,92	9.531.893,14	672.306,39	0,00	10.204.199,53	2.707,00	0,00	672.306,39	0,00	675.013,39	11.732.667,06
Grupa 7	Środki transportu	1.832.149,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.832.149,61
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1.328.018,38	87.371,54	14.486,94	0,00	101.858,48	8.560,00	0,00	14.486,94	0,00	23.046,94	1.406.829,92
III PŚT	Pozostałe środki trwałe	7.466.882,82	1.470.554,64	682.272,36	0,00	2.152.827,00	854.715,27	0,00	0,00	0,00	854.715,27	8.764.994,55

W gr. 0 w zmniejszeniach: sprzedaż, w tym: Gmina wieczyste użytkowanie własność Gminy Wronki: 48.251,24 zł.

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Umorzenie na początek roku	Umorzenie roczne	Zwiększenie				Zmniejszenie				Umorzenie na koniec roku	
				Zakup	Nieodpłatne otrzymanie	Przemieszczenie	Razem zwiększenia	Likwidacja	Sprzedaż	Nieodpłatne przekazanie	Przemieszczenia		Razem zmniejszenia
I	Wartości niematerialne i prawne	400.736,76	2.833,88	12.366,98	0,00	0,00	15.200,86	12.637,41	0,00	0,00	0,00	12.637,41	403.300,21
Grupa 0	Grunty: wieczyste użytkowanie	16.406,33	25.138,72	0,00	0,00	0,00	25.138,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.545,05
II	Środki trwałe, z tego:	67.046.496,91	6.851.975,09	0,00	305.424,40	0,00	7.157.399,49	11.267,00	62.330,09	23.034,74	0,00	96.631,83	74.107.264,57
Grupa 1	Budynki i lokale	23.971.255,30	1.304.862,40	0,00	243.340,00	0,00	1.548.202,40	0,00	62.330,09	23.034,74	0,00	85.364,83	25.434.092,87

1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne				
II	Środki trwałe, z tego:				
Grupa...		NIE DOTYCZY			
Grupa...					

1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego	266.824,01	0,00	0,00	266.824,01
1.1	Akcje i udziały	266.824,01	0,00	0,00	266.824,01
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe				
1.3	Inne				

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO

Wyszczególnienie (nr działki, nazwa)	Stan na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
DZIAŁKA NR 1816/1	9.040,00	1.405,00	0,00	10.445,00
DZIAŁKA NR 2544/3	1.158,00	1.060,00	0,00	2.218,00
DZIAŁKA NR 7	19.227,50	0,00	0,00	19.227,50
DZIAŁKA NR 8	55.272,50	0,00	0,00	55.272,50
DZIAŁKA NR 1817/2	0,00	108.785,00	0,00	108.785,00
RAZEM:	84.698,00	111.250,00	0,00	195.948,00

1.5 Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, z których niezbitcie wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować lub umarzać np. umowa nie spełnia co najmniej jednego z warunków określonych w art. 3 ust. 4 pkt 1-7 ustawy. W tej pozycji nie wykazywane są środki trwale będące przedmiotem leasingu finansowego.

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty, w tym z tytułu umów dzierżawy	611.114,67	347.241,50	0,00	958.356,17
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: - z tytułu umów leasingu - umowy najmu, dzierżawy	469.829,15	0,00	0,00	469.829,15
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym: - z tytułu umów leasingu - umowy najmu, dzierżawy	1.250.000,71	0,00	22.239,48	1.227.761,23
4.	Środki transportu, w tym: - z tytułu umów leasingu - umowy najmu, dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	2.330.944,53	347.241,50	22.239,48	2.655.946,55

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Akcje:								
1.1	AMICA	32.000	64.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000	64.000,00
2	Udziały								

2.1	Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z o.o.	397.451	39.745.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397.451	39.745.100,00
2.2	Zakład Przemysłu Ziemniaczanego w Pile „ZETPEZET”	855	42.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	855	42.750,00
3	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
4	Inne papiery wartościowe								
4.1									
	RAZEM	430.306	39.851.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430.306	39.851.850,00

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 jst (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	8.544.356,10	2.213.177,27	163.119,98	1.682.421,70	8.911.991,69
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	1.060,00	4.189,00	0,00	0,00	5.249,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	8.543.296,10	2.208.988,27	163.119,98	1.682.421,70	8.906.742,69

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

REZERWY

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2022	Zmiany w trakcie roku			Stan na koniec roku
			Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	
1.	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie:	NIE DOTYCZY				
2.	Rezerwa na grunty zajęte pod drogi-specustawa	NIE DOTYCZY				
	RAZEM					

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek	Zobowiązania Zmiany w trakcie roku			RAZEM
			Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	
1.	KREDYT	12.000.000,00			6.000.000,00	6.000.000,00
2.	KREDYT	0,00	5.000.000,00			5.000.000,00
3.						
	RAZEM	12.000.000,00	5.000.000,00		6.000.000,00	11.000.000,00

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
Weksle	NIE DOTYCZY							
Hipoteka	NIE DOTYCZY							
Zastaw, w tym zastaw skarbowy	NIE DOTYCZY							
Inne	NIE DOTYCZY							
Ogółem								

1.12 Łączna kwota 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

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		W tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
						Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	NIE DOTYCZY							
2	Kaucje i wadia	NIE DOTYCZY							
3	Indos weksli	NIE DOTYCZY							
4	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	NIE DOTYCZY							
5	Nieuznane roszczenia wierzycieli	NIE DOTYCZY							
6	Inne	NIE DOTYCZY							
7	Ogółem								

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie otrzymanych gwarancji i poręczeń	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Gwarancje bankowe	901.605,90	435.054,77
Gwarancje ubezpieczeniowe	14.114.277,61	1.211.402,81
OGÓŁEM	15.015.883,51	1.646.457,58

1.16 Inne informacje

Ogólny stan księgozbioru: 1.053.447,94 zł.

Łączna kwota udzielonych przez jednostkę bonifikat na dzień 31.12.2023 r. wynosi 802.511,20 zł.

2.

2.1 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym	
		odsetki	Różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	49.040.262,12	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	1.305.805,83	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.Przychód, tego:		
1.1 o nadzwyczajnej wartości		
1.2 które wystąpiły incydentalnie	5.403,77	6.765,00
2.Koszty, z tego		
2.1 o nadzwyczajnej wartości		
2.2 które wystąpiły incydentalnie		

2.3. Inne informacje

NIE DOTYCZY

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

1. W bilansie z wykonania budżetu Gminy Wronki w PASYWACH w poz. III Rozliczenia międzyokresowe wykazano kwotę 1.659.650,00 zł, która stanowi część subwencji oświatowej przekazanej w grudniu 2023 roku na styczeń 2024 roku.

27. 05. 2024

BURMISTRZ

Rafał Zimny

SKARBNIK GMINY

Marlena Głuch

GMINA WRONKI

Nazwa jednostki

Załącznik do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2023 roku.

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

1. Należności

1.1.

Pozycja bilansu	Nazwa jednostki: SP Nowa Wieś			Kwota						Konto 976-3
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa							
B.II.1	Nota 3/2024	31.12.2023	K234250	3,82						P230289
B.II.1	Nota 4/2024	31.12.2023	K234251	24.102,88						P230289
B.II.1	Nota 5/2024	31.12.2023	K234253	8.119,73						P230289
B.II.1	Nota 7/2024	31.12.2023	K234272	464,53						P230289
B.II.1	Nota 8/2024	31.12.2023	K234273	448,95						P230289
B.II.1	Nota 9/2024	31.12.2023	K234274	463,91						P230289
B.II.1	Nota 12/2024	31.12.2023	K234277	2,79						P230289

1.2.

Pozycja bilansu	Nazwa jednostki: SP Biezdrowo			Kwota						Konto 976-DU-083-01
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa							
AB.II	Nota 11/2024	31.12.2023	DU230241	7.713,03						DU230241
AB.II	Nota 12/2024	31.12.2023	DU230244	3.290,22						DU230244

2. Zobowiązania

2.1.

Pozycja bilansu	Nazwa jednostki: SP Biezdrowo			Kwota						Konto 976-0
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa							
D.II.1	Nota 11/2024	31.12.2023	K234258	7.713,03						P230289
	Nota 12/2024	31.12.2023	K234261	3.290,22						P230289

2.2.

Pozycja bilansu	Nazwa jednostki: WOK			Kwota						Konto 976-1
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa							
D.II.1	6/2024	31.12.2023	K234254	7.278,28						P230289
D.II.1	7/2024	31.12.2023	K234255	4.190,77						P230289

2.3.

Pozycja bilansu	Nazwa jednostki: Przedsiębiorstwo Komunalne			Kwota						Konto 976-2
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa							
D.II.1	174/12/23/01	31.12.2023	K234247	357,40						P230289
D.II.1	176/12/23/01	31.12.2023	K234248	357,40						P230289
D.II.1	177/12/23/01	31.12.2023	K234249	246,00						P230289
D.II.1	Nota 01/01/2024	31.12.2023	K234232	10.121,72						P230289
D.II.1	150/12/23/01	29.12.2023	K234210	388,80						P230289

2.4.

Pozycja bilansu	Nazwa jednostki: SP Nowa Wieś			Kwota						
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa							
PD.II.1	Nota 3/2024	31.12.2023	S5231693	3,82						
PD.II.1	Nota 4/2024	31.12.2023	S5231694	24.102,88						

PD.II.1	Nota 5/2024	31.12.2023	S5231700	8.119,73									
PD.II.1	Nota 7/2024	31.12.2023	S5231711	464,53									
PD.II.1	Nota 8/2024	31.12.2023	S5231712	448,95									
PD.II.1	Nota 9/2024	31.12.2023	S5231713	463,91									
PD.II.1	Nota 12/2024	31.12.2023	S5231714	2,79									

3. Koszty

Pozycja rachunku zysku i strat	Nazwa jednostki:			Pozycja księgowa									
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego											
				NIE DOTYCZY									

4. Przychody

Pozycja rachunku zysku i strat	Nazwa jednostki:			Pozycja księgowa									
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego											
				NIE DOTYCZY									

5. Nieodpłatne przekazanie/otrzymanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Nazwa jednostki:			Pozycja księgowa									
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego											
1. 1.6				NIE DOTYCZY									
1. 1.6													
Razem 1. 1.6													
1.2.6													
1.2.6													
Razem 1.2.6													

6. Nieodpłatne przekazanie/otrzymanie środków trwałych w budowie

Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Nazwa jednostki:			Pozycja księgowa									
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego											

l. 1.6			NIE DOTYCZY					
l. 1.6								
Razem l. 1.6								
l.2.6								
l.2.6								
Razem l.2.6								

7. Ujęty w informacji dodatkowe koszt otrzymanych nieodpłatnie od jednostek w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym		Nazwa jednostki									
		odsetki	różnice kursowe										
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym			NIE DOTYCZY										
Środki trwałe w budowie													

8. Ujęte w informacji dodatkowej koszt przekazanych nieodpłatnie jednostkom w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym		Nazwa jednostki									
		odsetki	różnice kursowe										
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym			NIE DOTYCZY										
Środki trwałe w budowie													

BURMISTRZ

Rafał Zimny

27. 05. 2024

(data i podpis)

SKARBNIK GMINY

Marlena Eliasz