

ZARZĄDZENIE NR 0050/171/IX/2025

WÓJTA GMINY ŚWIERCZÓW

z dnia 14 maja 2025 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Świerczów za 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.¹) i art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.²), zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Gminy Świerczów sprawozdanie finansowe Gminy Świerczów za 2024 rok obejmujące:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Świerczów,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5) informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.


§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Świerczów

mgr Barbara Bednarz

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1907, poz. 1940

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz.1717, poz. 1756, poz. 1907, Dz. U. z 2025 r. poz. 39

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Świerczów ul.Brzeska 48 46-112 ŚWIERCZÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŚWIERCZÓW sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego E427705804177308 
Numer identyfikacyjny REGON 531412757		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 073 953,30	2 756 978,04	I Zobowiązania	2 712 395,93	2 319 037,80
I.1 Środki pieniężne	2 073 953,30	2 756 978,04	I.1 Zobowiązania finansowe	2 707 422,68	2 310 069,68
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 073 953,30	2 756 978,04	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	397 353,00	437 701,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 310 069,68	1 872 368,68
II Należności i rozliczenia	3 082,21	61 765,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 973,25	8 968,12
II.1 Należności finansowe	0,00	60 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	60 000,00	II Aktywa netto budżetu	-904 313,42	-519 477,17
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 813 218,59	384 836,25
II.2 Należności od budżetów	1 300,00	1 715,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	384 836,25
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 782,21	50,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 813 218,59	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	908 905,17	-904 313,42
			III Rozliczenia międzyokresowe	268 953,00	1 019 182,41
Suma aktywów	2 077 035,51	2 818 743,04	Suma pasywów	2 077 035,51	2 818 743,04

Anna Stec-Kołołyło
skarbnik

2025-04-30

rok, miesiąc, dzień

Barbara Alina Bednarz

zarząd

BeSTia

E427705804177308

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Stec-Kołotyło
skarbnik

2025-04-30


rok, miesiąc, dzień

Barbara Alina Bednarz

zarząd

BeSTia

E427705804177308

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Świerczów ul.Brzeska 48 46-112 ŚWIERCZÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego DD5E03C3DB3462A7 
Numer identyfikacyjny REGON 531412757	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	41 984 270,20	36 710 324,50	A Fundusz	41 615 488,07	34 991 439,90
A.I Wartości niematerialne i prawne	11 617,54	7 000,86	A.I Fundusz jednostki	36 990 130,73	34 877 115,33
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	38 306 652,66	32 988 693,80	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 625 357,34	114 324,57
A.II.1 Środki trwałe	38 257 989,92	32 750 544,15	A.II.1 Zysk netto (+)	13 831 330,77	10 492 735,68
A.II.1.1 Grunty	4 599 067,47	4 599 682,47	A.II.2 Strata netto (-)	-9 205 973,43	-10 378 411,11
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 770,50	8 770,50	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	32 539 317,74	27 232 240,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	256 014,98	241 529,28	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	238 266,32	190 908,32	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	625 323,41	486 184,08	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 410 609,38	2 781 240,02
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	48 662,74	238 149,65	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	2 410 609,38	2 781 240,02
A.III Należności długoterminowe	0,00	30 629,84	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	237 412,37	187 040,86
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 666 000,00	3 684 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 167 939,65	1 344 819,93
A.IV.1 Akcje i udziały	3 666 000,00	3 684 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	366 237,61	383 870,50
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	410 924,33	556 647,68

Anna Stec-Kołytyło
(główny księgowy)

2025-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Alina Bednarz
(kierownik jednostki)

BeSTia

DD5E03C3DB3462A7

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	33 611,34	35 465,23
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	11 112,25	56 113,54
B Aktywa obrotowe	2 041 827,25	1 062 355,42	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	50,00
B.I Zapasy	85 989,27	61 852,51	D.II.8 Fundusze specjalne	183 371,83	217 232,28
B.I.1 Materiały	85 989,27	61 852,51	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	183 371,83	217 232,28
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 801 465,36	799 847,32			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	9,18	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	481 071,37	6 241,23			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 061,43	18 099,87			
B.II.4 Pozostałe należności	1 314 323,38	775 506,22			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	154 372,62	200 655,59			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	152 590,41	200 605,59			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 782,21	50,00			
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			

Anna Stec-Kołołyło
(główny księgowy)

2025-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Alina Bednarz
(kierownik jednostki)

BeSTia

DD5E03C3DB3462A7

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	44 026 097,45	37 772 679,92	Suma pasywów	44 026 097,45	37 772 679,92

Anna Stec-Kołołyło
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

DD5E03C3DB3462A7

Barbara Alina Bednarz
(kierownik jednostki)

Anna Stec-Kołytyło
(główny księgowy)


BeSTia

2025-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

DD5E03C3DB3462A7

Barbara Alina Bednarz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Świerczów ul.Brzeska 48 46-112 ŚWIERCZÓW Numer identyfikacyjny REGON 531412757	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu Wysłać bez pisma przewodniego 03DC0CF646A03951 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	24 081 676,99	20 385 294,89
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	597 567,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	23 484 109,99	20 385 294,89
B. Koszty działalności operacyjnej	19 135 131,75	20 321 556,56
B.I. Amortyzacja	1 621 145,73	1 889 707,31
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 615 418,00	1 476 998,76
B.III. Usługi obce	3 268 653,12	3 465 972,98
B.IV. Podatki i opłaty	40 588,66	55 815,97
B.V. Wynagrodzenia	7 083 237,87	7 980 596,56
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 660 730,17	2 194 653,00
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	953 674,07	947 552,44
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 847 840,28	2 280 087,88
B.X. Pozostałe obciążenia	43 843,85	30 171,66
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	4 946 545,24	63 738,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	197 256,35	485 439,80
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	197 256,35	485 439,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	265 815,57	131 044,94

Anna Stec-Kołotyło
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Barbara Alina Bednarz
kierownik jednostki

BeSTia

03DC0CF646A03951

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.07

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	265 815,57	131 044,94
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 877 986,02	418 133,19
G.	Przychody finansowe	12 437,34	71 810,66
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	12 437,34	71 810,66
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	265 066,02	375 619,28
H.I.	Odsetki	265 066,02	375 619,28
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 625 357,34	114 324,57
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)	4 625 357,34	114 324,57

Anna Stec-Kołołyto
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Barbara Alina Bednarz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Stec-Kołołyło
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Barbara Alina Bednarz
kierownik jednostki

BeSTia

03DC0CF646A03951

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Wójt Gminy Świerczów</p> <p>ul. Brzeska 48 46-112 ŚWIERCZÓW</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>531412757</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone na dzień 31-12-2024 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego 58800A8229656C12</p> 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		27 423 215,59	36 990 130,73
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		52 679 589,47	35 670 267,56
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		17 826 308,22	13 831 330,77
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		26 252 925,45	21 398 035,28
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		4 790 326,14	437 190,71
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		0,00	0,00
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		3 810 029,66	3 710,80
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		43 112 674,33	37 783 282,96
I.2.1. Strata za rok ubiegły		12 529 230,65	9 205 973,43
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		24 452 409,77	21 792 033,62
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		6 072 105,08	2 046 445,56
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		0,00	0,00
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		58 928,83	4 738 830,35
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		36 990 130,73	34 877 115,33

Anna Stec-Kołotyła
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Barbara Alina Bednarz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 625 357,34	114 324,57
III.1.	zysk netto (+)	13 831 330,77	10 492 735,68
III.2.	strata netto (-)	-9 205 973,43	-10 378 411,11
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	41 615 488,07	34 991 439,90

Anna Stec-Kołołyło
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Barbara Alina Bednarz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Stec-Kołołyło
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Barbara Alina Bednarz
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA ŚWIERCZÓW
1.2	siedzibę jednostki
	Świerczów, ul. Brzeska 48, 46-112 Świerczów Województwo OPOLSKIE, powiat NAMYSŁOWSKI, Gmina ŚWIERCZÓW
1.3	adres jednostki
	Świerczów, ul. Brzeska 48, 46-112 Świerczów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne następujących jednostek organizacyjnych Gminy: 1) Urzędu Gminy w Świerczowie 2) Szkoły Podstawowej im. Polskich Górali w Dąbrowie 3) Szkoły Podstawowej im. Stanisława Moniuszki w Bąkowicach (01.01.2024-31.08.2025) 4) Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Świerczowie 5) Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Świerczowie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady i metody amortyzacji środków trwałych: 1) Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości początkowej do 1 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów. 2) Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej powyżej 1 000,00 zł a nie przekraczającej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej. Odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Dopuszcza się jednak ewidencjonowanie również pozostałych środków trwałych o wartości poniżej 1 000,00 zł jeśli jest to niezbędne do właściwego udokumentowania poniesionych wydatków np. współfinansowanych ze środków zewnętrznych. 3) Bez względu na wartość początkową: wykładziny podłogowe, żaluzje, firany, zasłony, kwietniki, doniczki, naczynia kuchenne, zastawy stołowe, sztuce, drobne urządzenia typu młotki, pędzle malarskie itp., gabloty, tablice informacyjne, wieszaki, lampy oraz rozmieszczone na terenie Gminy ławki, kosze uliczne, kwietniki, dystrybutory na psie odchody, stojaki na rowery, tablice informacyjne, regulaminy placów zabaw, są w chwili nabycia spisywane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ujęciu w ewidencji ilościowo-wartościowej. 4) Środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 o wartości jednostkowej ponad 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych

i amortyzuje metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a jego zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

- 5) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej **do 1 000,00 zł** odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty.
- 6) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej **powyżej 1 000,00 zł a nie przekraczającej 10 000,00 zł** wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej i odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- 7) Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej **ponad 10 000,00 zł** wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 8) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz wieczyste użytkowanie gruntu umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku przy zastosowaniu stawek na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego danego roku:

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT oraz podatek akcyzowy, a także inne koszty nabycia (m. in. koszty transportu, montażu itp.), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe nabyte w drodze spadku lub darowizny wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich wartość godziwą i ewentualne dotychczasowe zużycie lub jego wyceny dokonuje się według sprzedaży lub wartości takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową mierzoną okresem użytkowania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

2) Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem w tym również nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Koszty inwestycji rozlicza się w terminie oddania do użytkowania, jednak nie później niż do końca miesiąca następującego po tym terminie.

3) Udziały w innych jednostkach i inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.

4) Materiały ujmuje się w księgach rachunkowych według rzeczywistych cen zakupu, powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT. W ewidencji ilościowo-wartościowej ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Materiały przekazywane bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dokumentów zakupu pod datą ich dokonania.

5) Należności realizowane na rzecz innych jednostek (w szczególności należności związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami) ujmuje się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek.

6) Należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek, wycenia się według wartości nominalnej.

7) Odsetki od należności i zobowiązań w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

8) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego nie później niż na dzień bilansowy.

Wartość należności aktualizuje się w szczególności w przypadku:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz należności, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności

w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,

- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności,

- należności od dłużników w przypadku, gdy zachodzi przypuszczenie, że w postępowaniu egzekucyjnym nie uzyska się kwoty wyższej od kosztów dochodzenia i egzekucji tej należności, postępowanie egzekucyjne okazało się bezskuteczne, a także w przypadku, gdy koszty dochodzenia przewyższają należność.

W wyniku ustania przyczyny dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, o równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa się wartość danego składnika aktywów.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek.

9) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

10) Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

11) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

	12) Wynik finansowy ustala się poprzez porównanie osiągniętych w danym roku budżetowym przychodów z poniesionymi kosztami. Różnica stanowi odpowiednio stratę netto lub zysk netto.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego
	zgodnie z załącznikiem nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	= 8 770,50 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	= 36 328,00 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	1) Namysłowskie Centrum Zdrowia Sp. z o.o. = 105 000,00 zł , tj. 1 050 udziałów po 100 zł każdy, 2) Zakład Wodociągów i Usług Komunalnych „EKOWOD” Sp. z o.o. w Namysłowie = 3 579 000,00 zł , tj. 3 579 udziałów po 1 000,00 każdy RAZEM : 3 684 000,00 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Stan na początek roku obrotowego = 1 620 547,02 zł Zwiększenia = 326 598,27 zł Zmniejszenia = 137 957,88 zł Stan na koniec roku obrotowego = 1 809 187,41 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat

	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	= 787 776,10 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe = 110 323,69 zł Odprawy pieniężne = 56 036,82 zł Odprawa emerytalna = 54 600,00 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop = 10 408,56 zł RAZEM = 231 369,07 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	= 437 190,71 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	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
	nie dotyczy



Signed by /
Podpisano przez:

Anna Stec-Kołotyło

Date / Data: 2025-
04-30 12:02

.....
(główny księgowy)

.....2025-04-30.....
(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Barbara Alina
Bednarz

Date / Data: 2025-
04-30 12:01

.....
(kierownik jednostki)

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku (3+8-12)	Umorzenia - stan na początek roku	Zwiększenia				Stan na koniec roku (14+18-19)		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Inne zwiększenia	Zwiększenia razem (4-7)	zbycie	likwidacja	Inne zmniejszenia			Zmniejszenia razem (9-11)	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		Zwiększenia razem (16-18)	Zmniejszenie umorzenia
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	294 368,72	0,00	38 370,55	0,00	0,00	38 370,55	0,00	0,00	32 201,55	32 201,55	300 537,72	282 751,18	0,00	5 836,68	37 150,55	42 987,23	32 201,55	293 536,86
II.	ŚRODKI TRWAŁE																		
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8+2.9)	60 417 527,01	0,00	1 972 281,37	15 261,95	162 731,27	2 150 274,59	250 710,00	16 443,29	5 887 711,82	6 154 865,11	56 412 936,49	22 159 537,09	52 075,63	2 379 429,76	647 246,64	3 078 752,03	1 575 896,78	23 662 392,34
2.1	Grunty	4 599 067,47	0,00	15 615,00	0,00	0,00	15 615,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	4 599 682,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	20 196 798,30	0,00	1 257 482,05	0,00	0,00	1 257 482,05	0,00	0,00	5 050 409,50	5 050 409,50	16 403 870,85	4 655 737,93	0,00	421 924,76	420 850,55	842 775,31	424 880,24	5 073 633,00
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 388 555,21	0,00	242 102,65	0,00	0,00	242 102,65	0,00	0,00	88 117,50	88 117,50	29 542 540,36	12 390 297,84	0,00	1 249 813,54	32 671,53	1 282 485,07	32 244,70	13 640 538,21
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	11 886,94	0,00	48 840,00	0,00	0,00	48 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 726,94	3 328,36	0,00	4 820,69	12 896,75	17 717,44	7 198,75	13 847,05
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	804 402,00	0,00	47 149,60	0,00	4 349,75	51 499,35	0,00	1 727,31	132 264,57	133 991,88	721 909,47	594 368,40	0,00	72 405,24	15 134,36	87 539,60	48 546,37	633 361,63
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	51 465,95	0,00	72 372,97	0,00	0,00	72 372,97	0,00	0,00	0,00	0,00	123 838,92	51 465,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 465,95
2.7	Urządzenia techniczne	87 740,47	0,00	6 127,03	0,00	0,00	6 127,03	0,00	0,00	5 200,00	5 200,00	88 667,50	50 317,67	0,00	9 821,25	0,00	9 821,25	5 200,00	54 938,92
2.8	Środki transportu	782 296,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 710,00	0,00	0,00	250 710,00	531 586,72	544 030,40	0,00	47 358,00	0,00	47 358,00	250 710,00	340 678,40
2.9	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej mieszkasyfikowane	4 495 313,95	0,00	282 592,07	15 261,95	158 381,52	456 235,54	0,00	14 715,98	596 720,25	611 436,23	4 340 113,26	3 869 990,54	52 075,63	573 286,28	165 693,45	791 055,36	807 116,72	3 853 929,18
	OGÓLEM I-II	60 711 895,73	0,00	2 010 651,92	15 261,95	162 731,27	2 188 645,14	250 710,00	16 443,29	5 919 913,37	6 187 066,66	56 713 474,21	22 442 288,27	52 075,63	2 385 266,44	684 397,19	3 121 739,26	1 608 098,33	23 955 929,20