

INFORMACJA DODATKOWA

do Sprawozdania finansowego Gminy Ożarówice

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa

GMINA OŻAROWICE

1.2 Siedziba

ul. Dworcowa 15, Ożarówice

1.3. Adres jednostki

ul. Dworcowa 15, 42-625 Ożarówice

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Do podstawowego zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, a także zadania zlecone i na podstawie porozumień, m in.:

1. Działalność administracyjna,
2. Działalność w zakresie pomocy społecznej
3. Działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego – wychowanie, edukacja, opieka;
4. Działalność w zakresie wspólnej obsługi księgowej jednostek oświatowych gminy;
5. Zbiorowe zaspokajanie potrzeb z zakresu rozprowadzanie i sprzedaż wody, odbiór ścieków bytowych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie łączne Gminy Ożarówice. Połączono następujące jednostki organizacyjne Gminy:

1. Jednostki budżetowe :

- a. *Urząd Gminy Ożarówice*
- b. *Ośrodek Pomocy Społecznej w Ożarówicach*
- c. *Centrum Usług Wspólnych Ożarówice z siedzibą w Tąpkowicach,*
- d. *Szkoła Podstawowa w Ożarówicach,*
- e. *Szkoła Podstawowa w Tąpkowicach*
- f. *Szkoła Podstawowa w Zendku*
- g. *Przedszkole w Ożarówicach*
- h. *Przedszkole w Tąpkowicach*
- i. *Żłobek Tąpkowice*

2. Zakład budżetowy

- a. *Zakład Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach*

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

Urząd Gminy Ożarówce

1. Środki trwałe amortyzuje się raz w roku wg stawek amortyzacyjnych - metodą liniową
2. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu będą księgowane w koszty w momencie montażu lub w odniesieniu na magazyn.
3. Jednostka wycenia materiały i towary - w cenach zakupu.
4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
5. 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
6. Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej do 1.000 zł będą objęte ewidencją ilościową, a o wartości jednostkowej przekraczającej 1.000 zł, do 10.000 zł ewidencją szczegółową ilościowo - wartościową.
7. Abonamenty telefoniczne, ubezpieczenia OC samochodów OSP, prenumeraty dotyczące roku przyszłego, księguje się w koszty roku, w którym zostały poniesione.
8. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności.
9. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - c) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z § 12 ust. 4,
 - d) udziały w jednostkach podporządkowanych - według zasad określonych w pkt 3, z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności,
 - e) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
 - f) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - g) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
 - h) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
 - i) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - j) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.
10. Na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w księgach rachunkowych nabyte lub powstałe:
 - a) zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
 - b) należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek - według wartości nominalnej.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

11. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, co najmniej na dzień bilansowy, bądź w przypadkach określonych wart. 35b ustawy o rachunkowości pkt 1 i 2 ustęp 1 odpisy tworzy się na moment wystąpienia okoliczności tam wskazanych.
12. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczące rozchodów budżetu gminy zalicza się do wyników na pozostałych operacjach.
13. Odpis aktualizujący należności dotyczące funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.
14. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek.
15. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne;
 - b) środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowaniem w szkołach i placówkach oświatowych;
 - c) odzież i umundurowanie;
 - d) meble i dywany;
 - e) inwentarz żywy;
 - f) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
16. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Ożarowicach

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do używania. Umorzenie i amortyzacja naliczane są jedno-razowo za okres całego roku.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego- w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, które się nie umarza) wycenia się wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Podstawowe środki trwałe podlegają stopniowemu umorzeniu lub amortyzacji metodą liniową. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzenia dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie i amortyzacja naliczane są jednorazowo za okres całego roku. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe środki trwałe są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Odpisy od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. W jednostce rozliczenie międzyokresowe czynne i bierne kosztów nie występują. Jednostka nie posiada Kasy – obsługiwana jest przez Bank Spółdzielczy Świerklaniec. Bank dokonuje wypłaty na podstawie źródłowych dowodów – listy płac. W jednostce funkcjonuje bezgotówkowa forma rozliczenia. W sytuacjach gdy nie jest możliwe rozliczenie bezgotówkowe, wskazany pracownik przez

Kierownika jednostki pobiera zaliczkę - dokonuje rozliczenia zaliczki. Dochody i wydatki księguje się w terminie zapłaty lub wypłaty. Zwroty nienależnie pobranych świadczeń z pomocy społecznej i świadczeń rodzinnych księguje się poprzez zmniejszenie kosztów i wydatków jeśli zwrot dotyczy tego samego roku budżetowego. Wydatki na które OPS otrzymuje dofinansowanie (np.: zasiłki okresowe, dożywianie, wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi) w momencie ich ponoszenia księguje się w ciężar zadań własnych lub zadań zleconych- dofinansowanie. Wydatki te jednak mogą być przeksięgowane na ostatni dzień miesiąca lub kwartału na podstawie PK(±) do wysokości otrzymanej dotacji – zgodnie z klasyfikacją budżetową. Jednostka wycenia materiały i towary w cenie – zakupu. Przewiduje się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w jednym dniu (lista zasiłków wypłacanych klientom – wyciąg bankowy). Abonamenty telefoniczne, prenumeraty , umowy konserwacyjne dotyczące roku przyszłego księguje się w koszty roku w którym zostały poniesione. Jeśli faktury kosztowe wpłyną do jednostki po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego i przekazaniu do jednostki nadrzędnej- faktury te ujmuje się w księgach rachunkowych tego okresu w którym wpłynęły. Gospodarką magazynową nie obejmuje się zakupów materiałów biurowych lub gospodarczych. Zakupione materiały rozdysponowuje się z chwilą przyjęcia i zużywa w momencie wydania do użytku. Ich wartości obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie i nie są one inwentaryzowane. Przedmioty których cena nabycia jest od 600 zł do 1400 zł. włącznie o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty, i podlegają wyłącznie ewidencji ilościowej. Naliczenia zadłużenia dłużników alimentacyjnych oraz odsetek sporządzane są miesięcznie. Odpisy aktualizujące tych należności dokonuje się na podstawie analizy zadłużeń. Analiza ta ma na celu przedstawić sytuację majątkową i finansową dłużnika czy spłata należności nie jest prawdopodobna.

Jednostki oświatowe, Centrum Usług Wspólnych, Żłobek

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 350 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej (ewidencja ilościowa),

b) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 350 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

c) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł jednostka zalicza do wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

d) Składniki majątku za wyjątkiem pomocy dydaktycznych o wartości początkowej powyżej 10000 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, według stawek podatkowych,

e) Pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani ilościowo-wartościowej. Są to w szczególności:

- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, wycieraczki, ręczniki, ścierki, kosze na śmieci,
- sprzęt typu kuchennego: szklanki, filiżanki, talerze, czajniki, sztucce,
- sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, nożyczki, tablice korkowe,
- sprzęt komputerowy: np. słuchawki, myszki, klawiatury, pamięci przenośne,
- sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice,
- rolety okienne, lustra, grzejniki elektryczne.

3. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Ożarowicach

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 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, według stawek podatkowych,
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Jednostka użytkuje środki transportu otrzymane na podstawie umowy leasingu operacyjnego spełniającej warunki leasingu finansowego. Przedmioty leasingu zostały przyjęte na stan środków trwałych i ujęte w księgach rachunkowych. Do rozliczania opłat leasingowych jednostka stosuje uregulowania zawarte w KSR nr 5 „Leasing, najem i dzierżawa”.
4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu

Przyjęto następujące zasady:

- zasady dokonywania metody wyceny aktywów i pasywów (zapasów, aktywów obrotowych, aktywów finansowych) nie rzadziej niż na dzień bilansowy (art. 28 ust. 1, art. 34 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości),
- zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 6 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości),
- zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów,
- zasady stosowania metod ujmowania opłat leasingowych,
- zasady metod prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych, realizowane są na podstawie przepisów prawa (art. 17 ust. 2 ustawy o rachunkowości) oraz ich wyceny stanu końcowego (art. 34 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie	(4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja	inne	(8 + 9 + 10)	(3 + 7 – 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	182 313,21		76 038,03		76 038,03					258 351,24
2	Grunty	25 209 546,56		5 401 034,31		5 401 034,31			777 304,06	777 304,06	29 833 276,81
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	167 891 515,46	-00	3 244 189,25	-00	3 244 189,25	-00	-00	159 896,42	159 896,42	170 975 808,29
4	Urządzenia techniczne i maszyny	14 156 080,10	-00	766 644,65	-00	766 644,65	-00	21 385,86	39 172,10	60 557,96	14 862 166,79
5	Środki transportu	2 152 798,28		378 074,24		378 074,24			79 200,00	79 200,00	2 451 672,52
6,00	Inne środki trwałe	1 265 392,41		132 536,26		132 536,26			57 613,60	57 613,60	1 340 315,07
	RAZEM	210 857 646,02	-00	9 998 516,74	-00	9 998 516,74	-00	21 385,86	1 113 186,18	1 134 572,04	219 721 590,72

Umorzenie– stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie– stan na koniec roku obrotowego	Wartość nettoskładników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	(14 + 15 + 16)			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
						(13 + 17 – 18)	(3 – 13)	(12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
182 313,21		7 337,31		7 337,31		189 650,52	-00	68 700,72
						-00	25 209 546,56	29 833 276,81
53 264 483,87	-00	6 099 329,21	10 091,68	6 109 420,89	147 240,91	59 226 663,85	114 627 031,59	111 749 144,44
7 930 796,13	-00	986 894,05	24 912,66	1 011 806,71	24 912,66	8 917 690,18	6 225 283,97	5 944 476,61
2 067 231,84		90 269,03		90 069,03	79 200,00	2 078 100,87	85 566,44	373 571,65
1 199 325,15		25 961,23		25 961,23	11 213,60	1 214 072,78	66 067,26	126 242,29
64 644 150,20	-00	7 209 790,83	35 004,34	7 244 595,17	262 567,17	71 626 178,20	146 213 495,82	148 095 412,52

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Z uwagi na znaczną ilość składników mienia stanowiących środki trwałe gromadzenie informacji o ich aktualnej wartości rynkowej wymagałoby poniesienia istotnych kosztów. W rezultacie odstąpiono od pozyskania tego typu danych.

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

„nie występuje”

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, mogą być ujęte w zestawieniu.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	233/14	Powierzchnia (m ²)	35			35
		Wartość (zł)	1 118,00			1 118,00
2.	233/15	Powierzchnia (m ²)	2965			2965
		Wartość (zł)	94 682,00			94 682,00
3..	244/5	Powierzchnia (m ²)	3953			3953
		Wartość (zł)	127 000,00			127 000,00
4.	244/9	Powierzchnia (m ²)	6867			6867
		Wartość (zł)	217 500,00			217 500,00
5.	3358/4	Powierzchnia (m2)	694			694
		Wartość (zł)	28 900,00			28 900,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	18.502,23			18.502,23
2.	Budynki	Nie dotyczy			

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

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	252	25.400,00			25.400,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na
		początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności czynszowe, nałożone kary	8 247,16	1 228,37	6 339,42	-	3 136,11
2.	Fundusz alimentacyjny	779 226,78	65 980,74	428,81		844 778,71
3.	Zaliczka alimentacyjna	27 558,91	20,28	237,41		27 341,78
4.	Odsetki f. alimentacyjny	350 072,96	74 778,07			424 851,03
5.	Rozprowadzenie wody	53 000,00	53 000,00		53 000,00	53 000,00
6.	Odbiór ścieków	1 404,38	2 482,82		1 404,38	2 482,82
7.	Najem i usługi na MŚP Pyrzowice	8 003,63	8 003,63		8 003,63	8 003,63
8.	Usługi pozostałe	6 079,22	7 693,35		6 079,22	7 693,35
9.	Usługi kanalizacyjne	6 450,33	6 450,33		6 450,33	6 450,33
	RAZEM	1 240 043,37	219 637,59	7 005,64	74 937,56	1 377 737,76

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

„nie występuje”

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 4 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki	1 068 383,25	1 509 879,72		1 340 000,00	2 071 536,00	826 536,00	3 139 919,25	3 676 415,72
	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	1 102 015,01	5 571 685,90		3 860 000,00	35 000 000,00	24 800 000,00	36 102 015,01	34 231 685,90
	Razem	2 170 398,26	7 081 565,62	-	5 200 000,00	37 071 536,00	25 626 536,00	39 241 934,26	37 908 101,62

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

„nie występuje”

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

„nie występuje”

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	3.593.735,00	3.593.735,00
	Ogółem	3.593.735,00	3.593.735,00

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - transmisja danych - odsetki od wyemitowanych obligacji do spłaty w roku następującym po dniu bilansowym - podatek VAT naliczony do przekazani jednostkom	1.158.804,19 15.883,50 1.341,00 1.102.015,00 39.564,69	305.879,76 16.063,50 1.846,00 281.390,00 6.581,26
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu), w tym: - podatek VAT budżetowym należny od jednostek budżetowych - subwencja oświatowa	739.697,63 89.691,63 650.006,00	85.572,91 5.622,91 879.950,00

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	2.499.288,59	Gwarancje należytego wykonania umów
2.	Otrzymane poręczenia wekslowe	21.591.235,36	Poręczenia wekslowe mieszkańców w ramach projektu „OZE dla mieszkańców”
3.	Ogółem:	24.090.523,95	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	220 103,52	
2.	Nagrody jubileuszowe	373 183,10	
3.	Inne	1 067 957,23	Badania lekarskie, koszty szkoleń, ekwiwalenty za pranie, refundacja za okulary, odpis na ZFŚS
4.	Ogółem:	1 661 243,85	

1.16. Inne informacje

„nie występuje”

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

„nie występuje”

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

„nie występuje”

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	456.254,36	Środki otrzymane na pomoc obywatelom Ukrainy
		219.000,00	Sprzedaż węgla
		1.177,00	Odszkodowania za zabrane grunty
		32.111,10	Zwrot dotacji BLOK
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	240.078,17	Koszty związane z pomocą obywatelom Ukrainy
		16.090,00	Odszkodowania za zabrane grunty

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

„nie występuje”

2.5. Inne informacje

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	63,33
2.	Nauczyciele	89,85
3.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	54,55
4.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
5.	Uczniowie	0
6.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
	Ogółem	207,73

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

„nie występuje”

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

„nie występuje”

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

„nie występuje”

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

„nie występuje”

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

„nie występuje”