

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siemyśl ul.Kołobrzeska 14 78-123 SIEMYŚL Numer identyfikacyjny REGON 330920498	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SIEMYŚL sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 998A475761B25EB4 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 941 210,50	4 803 468,56	I Zobowiązania	2 190 955,89	1 970 832,26
I.1 Środki pieniężne	1 941 210,50	4 803 468,56	I.1 Zobowiązania finansowe	2 150 000,00	1 750 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 940 567,50	4 802 467,76	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	400 000,00	400 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	643,00	1 000,80	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 750 000,00	1 350 000,00
II Należności i rozliczenia	19 682,31	3 094,58	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	40 954,19	200 235,21
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1,70	20 597,05
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-653 048,08	1 755 963,52
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-766 258,76	2 412 852,35
II.2 Należności od budżetów	110,00	1 238,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 412 852,35
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	19 572,31	1 856,58	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-766 258,76	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	-3 840,75
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	113 210,68	-653 048,08
			III Rozliczenia międzyokresowe	422 985,00	1 079 767,36
Suma aktywów	1 960 892,81	4 806 563,14	Suma pasywów	1 960 892,81	4 806 563,14

Ewelina Maciejewska
skarbnik

2025-03-25
rok, miesiąc, dzień

Marek Dołkowski
zarząd

Ewelina Maciejewska

skarbnik

2025-03-25

rok, miesiąc, dzień

Marek Dołkowski

zarząd

BeSTia

998A475761B25EB4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Gmina Siemysł ul.Kołobrzeska 14 78-123 SIEMYŚL		Wysłać bez pisma przewodniego B351A9378348341D
Numer identyfikacyjny REGON 330920498		
	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	36 572 232,82	43 000 348,12	A Fundusz	37 595 803,13	42 950 727,35
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	49 766 020,53	59 433 461,51
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	34 147 232,82	40 575 348,12	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-12 170 217,40	-16 482 734,16
A.II.1 Środki trwałe	33 941 932,94	40 438 160,57	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	4 165 687,25	4 209 909,72	A.II.2 Strata netto (-)	-12 170 217,40	-16 482 734,16
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	29 208 678,32	34 645 766,30	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	148 690,49	117 733,18	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	24 120,98	12 988,22	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	394 755,90	1 451 763,15	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 811 946,16	7 093 493,67
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	205 299,88	137 187,55	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	7 811 946,16	7 093 493,67
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	311 581,99	512 273,57
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 425 000,00	2 425 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 703 081,14	5 136 996,71
A.IV.1 Akcje i udziały	2 425 000,00	2 425 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	402 812,79	498 790,86
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	552 538,64	711 779,41

Ewelina Maciejewska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-07
(rok, miesiąc, dzień)

B351A9378348341D

Marek Dołkowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	139 533,86	128 496,56
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	68 180,58	41 497,26
B Aktywa obrotowe	8 835 516,47	7 043 872,90	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 579 016,32	1 856,58
B.I Zapasy	9 630,60	7 691,11	D.II.8 Fundusze specjalne	55 200,84	61 802,72
B.I.1 Materiały	5 338,78	7 338,68	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	55 200,84	61 802,72
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	4 291,82	352,43	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	8 694 524,64	6 958 363,31			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	69 733,22	46 578,83			
B.II.2 Należności od budżetów	4 535 880,44	4 993 448,11			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	738,10	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 428 897,86	1 818 757,27			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 659 275,02	99 579,10			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	131 361,23	77 818,48			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	111 789,37	76 969,48			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	19 571,86	849,00			
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			

Ewelina Maciejewska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-07

(rok, miesiąc, dzień)

B351A9378348341D

Marek Dołkowski

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	45 407 749,29	50 044 221,02	Suma pasywów	45 407 749,29	50 044 221,02

Ewelina Maciejewska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-07
(rok, miesiąc, dzień)

B351A9378348341D

Marek Dołkowski
(kierownik jednostki)

Ewelina Maciejewska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-07
(rok, miesiąc, dzień)

B351A9378348341D

Marek Dołkowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Siemysł ul.Kołobrzeska 14 78-123 SIEMYŚL			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 330920498			Wysłać bez pisma przewodniego 43E6016C48166D0E 	
			sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		8 746 657,56	9 109 345,63
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	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		8 746 657,56	9 109 345,63
B.	Koszty działalności operacyjnej		21 116 200,84	25 422 743,02
B.I.	Amortyzacja		681 656,65	1 441 566,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 067 563,15	2 008 066,96
B.III.	Usługi obce		4 512 445,52	5 134 809,87
B.IV.	Podatki i opłaty		837 010,72	868 409,26
B.V.	Wynagrodzenia		9 011 847,69	11 153 904,59
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 417 702,03	3 123 133,36
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		186 150,28	212 369,56
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 669 266,50	1 864 022,04
B.X.	Pozostałe obciążenia		-267 441,70	-383 538,62
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-12 369 543,28	-16 313 397,39
D.	Pozostałe przychody operacyjne		161 698,99	91 322,24
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		161 698,99	91 322,24
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	6 274,00

<u>Ewelina Maciejewska</u> główny księgowy	<u>2025-04-07</u> rok, miesiąc, dzień	<u>Marek Dołkowski</u> 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	0,00	6 274,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-12 207 844,29	-16 228 349,15
G.	Przychody finansowe	154 795,20	207 072,69
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	154 795,20	205 538,18
G.III.	Inne	0,00	1 534,51
H.	Koszty finansowe	117 168,31	461 457,70
H.I.	Odsetki	117 168,31	461 457,70
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-12 170 217,40	-16 482 734,16
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)	-12 170 217,40	-16 482 734,16

Ewelina Maciejewska
główny księgowy

2025-04-07
rok, miesiąc, dzień

Marek Dołkowski
kierownik jednostki

BeSTia

43E6016C48166D0E

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.28

Ewelina Maciejewska
główny księgowy

2025-04-07
rok, miesiąc, dzień

Marek Dołkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Siemysł ul.Kołobrzeska 14 78-123 SIEMYSŁ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 330920498			Wysłać bez pisma przewodniego F00BA15B3EA05518 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			45 092 611,97	49 766 020,53
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			54 260 524,73	40 613 190,25
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			-7 406 885,95	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			31 327 731,95	32 667 864,01
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			16 108 797,46	7 017 894,22
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			14 193 623,31	917 914,52
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			37 257,96	9 517,50
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			49 587 116,17	30 945 749,27
I.2.1. Strata za rok ubiegły			8 924 028,74	12 170 217,40
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			8 970 202,80	10 115 379,93
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			17 493 688,60	8 655 884,88
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			14 189 457,43	3 588,16
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			9 738,60	678,90
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			49 766 020,53	59 433 461,51

Ewelina Maciejewska główny księgowy	2025-04-07 rok, miesiąc, dzień	Marek Dołkowski kierownik jednostki
--	-----------------------------------	--

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-12 170 217,40	-16 482 734,16
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-12 170 217,40	-16 482 734,16
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	37 595 803,13	42 950 727,35

Ewelina Maciejewska
główny księgowy

2025-04-07
rok, miesiąc, dzień

Marek Dołkowski
kierownik jednostki

Ewelina Maciejewska
główny księgowy

2025-04-07
rok, miesiąc, dzień

Marek Dołkowski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki

Gmina Siemyśl

1.2. Siedziba

Siemyśl

1.3. Adres

Siemyśl, ul. Kołobrzaska 14, 78-123 Siemyśl

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gmina Siemyśl została powołana Uchwałą Nr XXIII/77/72 Wojewódzkiej Rady Narodowej w Koszalinie z dnia 9 grudnia 1972 r. w sprawie utworzenia gmin w województwie koszalińskim (Dziennik Urzędowy Wojewódzkiej Rady Narodowej w Koszalinie z dnia 20 grudnia 1972 r. Nr 13, poz. 76). Urząd Gminy Siemyśl - zwany dalej „Urzędem”, jest jednostką budżetową, przy pomocy której Wójt Gminy Siemyśl realizuje gminne zadania publiczne, zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw oraz porozumień zawartych z innymi jednostkami administracji publicznej, a także umów z innymi podmiotami.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. W okresie sprawozdawczym Wójtem Gminy Siemyśl był Pan Marek Dołkowski.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane jednostek:

- 1) Urząd Gminy Siemyśl;
- 2) Ośrodek Pomocy Społecznej w Siemyślu;
- 3) Szkoła Podstawowa im. Armii Krajowej w Charzynie;
- 4) Szkoła Podstawowa im. Noblistów Polskich w Siemyślu.

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

Sprawozdanie finansowe Gminy Siemyśl składa się z:

- 1) bilansu skonsolidowanego;
- 2) bilansu jednostek;
- 3) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) jednostek;
- 4) zestawienia zmian w funduszu jednostek.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2024 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. 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 Polski (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych;
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego;
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym:
 - a) założowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Urzędu zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2024 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Urzędu wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2025 r. poz. 278, z późn. zm.). W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto, tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- 1) należności krótkoterminowe;
- 2) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe w koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Urzędzie w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych (Dz. U. z 2024 r. poz. 288). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z tego funduszu określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

5. Inne informacje

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI

1.

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 umorzenia.

Tab. 1. Środki trwałe

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	
1.	Środki trwałe	45 125 424,82	0,00	8 198 145,97	0,00	0,00	9 863,66	0,00	53 313 707,13
1.1.	Grunty	4 165 687,25	0,00	46 174,02	0,00	0,00	1 951,55	0,00	4 209 909,72
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 836 872,71	0,00	6 644 726,17	0,00	0,00	3 610,00	0,00	44 477 988,88
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	551 419,90	0,00	4 484,91	0,00	0,00	4 302,11	0,00	551 602,70
1.4.	Środki transportu	332 627,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332 627,89
1.5.	Zbiory biblioteczne	235 109,40	0,00	39 216,93	0,00	0,00	0,00	0,00	274 326,33
1.6.	Inne środki trwałe	2 003 707,67	0,00	1 463 543,94	0,00	0,00	0,00	0,00	3 467 251,61
Suma		45 125 424,82	0,00	8 198 145,97	0,00	0,00	9 863,66	0,00	53 313 707,13

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	226 367,19	0,00	2 523,96	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	228 891,15
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	229 806,20	0,00	2 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232 758,20
Suma		456 173,39	0,00	5 475,96	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	461 649,35

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				stan na koniec roku
			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	11 639 665,27	0,00	1 703 127,24	0,00	0,00	0,00	5 596,60	0,00	0,00	13 337 195,91
1.1	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej	8 628 194,39	0,00	1 205 322,68	0,00	0,00	0,00	1 294,49	0,00	0,00	9 832 222,58
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	402 729,41	0,00	35 442,22	0,00	0,00	0,00	4 302,11	0,00	0,00	433 869,52
1.4.	Umorzenie środków transportu	308 506,91	0,00	11 132,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319 639,67
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	1 844 061,17	0,00	445 753,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 289 814,79
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	456 173,39	0,00	5 475,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461 649,35
Suma		11 639 665,27	0,00	1 703 127,24	0,00	0,00	0,00	5 596,60	0,00	0,00	13 337 195,91

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	33 941 932,94	40 438 160,57
1.1	Grunty	4 165 687,25	4 209 909,72
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	496 808,00	397 862,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 208 678,32	34 645 766,30
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	148 690,49	117 733,18
1.4.	Środki transportu	24 120,98	12 988 22
1.5.	Inne środki trwałe	394 755,90	1 451 763,15
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Suma		33 941 932,94	40 438 160,57

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Gmina nie dysponuje takimi informacjami

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

Nie występuje w Gminie

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tab. 5 Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględnić informacje identyfikacyjne gruntu, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4+5)
1.	5, 18, 39, 265 pow. w ha 5,63	162 100,00	0,00	0,00	162 100,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
Suma		162 100,00	0	0	162 100,00

Wartość gruntów ustalona na podstawie wartości przyjętej do wyliczenia opłaty z tytułu użytkowania wieczystego.

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

Tab. 6 Środki trwałe używane na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez UG środków trwałych używanych na podstawie umów (w tym leasingu)	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	41 759,47	0,00	0,00	41 759,47
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma		41 759,47	0,00	0,00	41 759,47

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

Tab. 7 Stan papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		Stan na koniec roku obrotowego (4+6+8)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Udziały w spółce Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kołobrzegu	1 000	2 425 000,00	0	0,00	0	0,00	1 000	2 425 000,00

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)

Nie występują

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

Nie występują

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

Tab.8 Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności (wg stanu na koniec roku)			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
			od 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Kredyty i pożyczki	630 000,00	430 000,00	0,00	0,00	430 000,00
2.	Emisje obligacji	1 520 000,00	664 000,00	656 000,00	0,00	1 320 000,00
3.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		2 150 000,00	1 094 000,00	656 000,00	0,00	1 750 000,00

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

Nie występuje

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

Urząd nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

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

Kwota gwarancji i poręczeń – 149 341,09 zł

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 9 Świadczenia dodatkowe dla pracowników

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	29 399,13
2.	Nagrody jubileuszowe	117 375,35
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	40 442,66
4.	Inne	0,00
Suma		187 217,14

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

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

137 187,55 zł - w tym nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe

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

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym

2.4. Informacja 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

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

Ewelina Maciejewska
(główny księgowy)

2025-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Dołkowski
(kierownik jednostki)