


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina JASIENICA  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Gmina Jasienica  Jasienica 159 43-385 JASIENICA		Wysłać bez pisma przewodniego CF65EE9BA051611C
Numer identyfikacyjny REGON  072182255		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	31 251 007,84	16 498 214,05	I Zobowiązania	53 538 191,59	49 344 299,34
I.1 Środki pieniężne	31 251 007,84	16 498 214,05	I.1 Zobowiązania finansowe	53 137 885,21	47 308 828,50
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	31 251 007,84	16 498 214,05	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	7 699 879,41	11 493 377,50
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	45 438 005,80	35 815 451,00
II Należności i rozliczenia	191 130,43	819 124,57	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	330 855,45	1 816 753,46
II.1 Należności finansowe	50 000,00	342 916,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	69 450,93	218 717,38
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	50 000,00	342 916,00	II Aktywa netto budżetu	-7 744 890,11	-24 088 143,22
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-14 099 032,20	-16 330 047,78
II.2 Należności od budżetów	141 130,43	9 636,33	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	466 572,24	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-14 099 032,20	-16 330 047,78
III Rozliczenia międzyokresowe	16 887 885,21	11 058 828,50	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 (+,-)	6 354 142,09	-7 758 095,44
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 536 722,00	3 120 011,00
Suma aktywów	48 330 023,48	28 376 167,12	Suma pasywów	48 330 023,48	28 376 167,12

Agnieszka Sylwia Piwowarczyk

2024-04-24

Janusz Antoni Pierzyna

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

CF65EE9BA051611C

Agnieszka Sylwia Piwowarczyk  
skarbnik

2024-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Janusz Antoni Pierzyna  
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Gmina Jasienica  Jasienica 159 43-385 JASIENICA		Wysłać bez pisma przewodniego 6BC9B3A9809B7640
Numer identyfikacyjny REGON  072182255		
	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	297 719 671,47	318 972 655,34	A Fundusz	283 928 018,09	302 654 830,06
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	263 265 773,64	287 397 307,43
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	271 642 542,33	291 730 511,55	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 662 244,45	15 257 522,63
A.II.1 Środki trwałe	244 785 468,43	264 455 949,27	A.II.1 Zysk netto (+)	111 876 432,47	88 244 338,42
A.II.1.1 Grunty	87 702 872,65	89 403 714,28	A.II.2 Strata netto (-)	-91 214 188,02	-72 986 815,79
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	686 846,64	686 846,64	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	152 231 591,40	169 359 342,71	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 275 306,32	4 188 715,65	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	350 215,27	800 312,37	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	225 482,79	703 864,26	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 679 868,21	30 440 918,42
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	26 857 073,90	27 274 562,28	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	11 055 252,06	14 681 945,58
A.III Należności długoterminowe	18 639 817,14	19 804 831,79	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 283 186,50	1 147 548,15
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	7 437 312,00	7 437 312,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	374 993,78	1 942 136,50
A.IV.1 Akcje i udziały	7 437 312,00	7 437 312,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 147 117,57	2 155 584,04
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 086 354,06	3 869 694,69

Agnieszka Sylwia Piwowarczyk  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24  
(rok, miesiąc, dzień)

6BC9B3A9809B7640

Janusz Antoni Pierzyna  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	235 969,09	260 093,08
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	276 887,83	473 090,11
B Aktywa obrotowe	11 888 214,83	14 123 093,14	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	74 059,66	1 090,80
B.I Zapasy	206 996,52	244 411,39	D.II.8 Fundusze specjalne	4 576 683,57	4 832 708,21
B.I.1 Materiały	206 996,52	244 411,39	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 576 683,57	4 832 708,21
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	14 624 616,15	15 758 972,84
B.II Należności krótkoterminowe	10 840 837,04	12 502 234,95			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	297 737,95	428 592,14			
B.II.2 Należności od budżetów	70 967,81	242 999,41			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	10 424 913,78	11 671 971,72			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	47 217,50	158 671,68			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	835 472,49	1 367 193,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	823,38	6 843,58			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	826 975,41	1 354 618,44			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	7 673,70	5 731,00			
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			

Agnieszka Sylwia Piwowarczyk  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

6BC9B3A9809B7640

Janusz Antoni Pierzyna  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 908,78	9 253,78			
<b>Suma aktywów</b>	<b>309 607 886,30</b>	<b>333 095 748,48</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>309 607 886,30</b>	<b>333 095 748,48</b>

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Sylwia Piwowarczyk  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-04-24  
(rok, miesiąc, dzień)

6BC9B3A9809B7640

\_\_\_\_\_  
Janusz Antoni Pierzyna  
(kierownik jednostki)

Agnieszka Sylwia Piwowarczyk  
(główny księgowy)


BeSTia

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

6BC9B3A9809B7640

Janusz Antoni Pierzyna  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Gmina Jasienica  Jasienica 159 43-385 JASIENICA			Wysłać bez pisma przewodniego 48965C278B1AEF7E	
Numer identyfikacyjny REGON  072182255				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		141 303 528,72	140 820 772,05
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 111 610,58	2 875 513,51
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		682 133,16	3 031 635,06
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 502 554,40	2 313 017,20
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		137 007 230,58	132 600 606,28
B.	Koszty działalności operacyjnej		136 143 897,74	127 052 894,66
B.I.	Amortyzacja		6 396 568,67	6 946 923,85
B.II.	Zużycie materiałów i energii		8 885 689,84	10 695 881,47
B.III.	Usługi obce		22 722 161,65	26 262 761,61
B.IV.	Podatki i opłaty		313 733,25	331 095,14
B.V.	Wynagrodzenia		46 137 977,63	52 322 072,97
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		12 964 353,05	15 157 038,98
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 914 574,80	1 775 104,37
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		742 498,62	3 299 903,96
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		36 066 340,23	10 262 112,31
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 159 630,98	13 767 877,39
D.	Pozostałe przychody operacyjne		15 854 056,38	3 548 653,75
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		14 827 783,03	2 289 058,52
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 026 273,35	1 259 595,23
E.	Pozostałe koszty operacyjne		191 463,78	162 149,44

Agnieszka Sylwia Piwowarczyk  
główny księgowy

2024-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Janusz Antoni Pierzyna  
kierownik jednostki

BeSTia

48965C278B1AEF7E

Strona 1 z 3

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	191 463,78	162 149,44
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	20 822 223,58	17 154 381,70
G.	Przychody finansowe	1 411 631,75	1 193 972,24
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	500,00	500,00
G.II.	Odsetki	1 400 811,91	1 178 988,25
G.III.	Inne	10 319,84	14 483,99
H.	Koszty finansowe	1 571 473,88	3 090 831,31
H.I.	Odsetki	1 571 473,88	3 090 831,31
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	20 662 381,45	15 257 522,63
J.	Podatek dochodowy	137,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	20 662 244,45	15 257 522,63

Agnieszka Sylwia Piwowarczyk  
główny księgowy

2024-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Janusz Antoni Pierzyna  
kierownik jednostki

BeSTia


48965C278B1AEF7E



Agnieszka Sylwia Piwowarczyk  
główny księgowy

2024-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Janusz Antoni Pierzyna  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Jasienica  Jasienica 159 43-385 JASIENICA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON  072182255			Wysłać bez pisma przewodniego F1B0B5DFE4F92CA6 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		225 170 877,32	263 265 773,64
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		328 881 669,18	294 983 417,18
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		130 567 050,25	111 876 432,47
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		168 336 632,36	155 277 470,68
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		27 433 026,79	25 414 777,75
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		1 539 044,00	2 146 260,00
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		1 005 915,78	268 476,28
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		290 786 772,86	270 851 883,39
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		92 955 240,00	91 214 188,02
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		154 666 488,65	140 611 351,83
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		41 224 686,65	38 313 949,34
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		1 279 498,89	332 258,32
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		660 858,67	380 135,88
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		263 265 773,64	287 397 307,43

Agnieszka Sylwia Piwowarczyk  
główny księgowy

2024-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Janusz Antoni Pierzyna  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	20 662 244,45	15 257 522,63
III.1.	zysk netto (+)	111 876 432,47	88 244 338,42
III.2.	strata netto (-)	-91 214 188,02	-72 986 815,79
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	283 928 018,09	302 654 830,06

Agnieszka Sylwia Piwowarczyk  
główny księgowy

2024-04-24  
rok, miesiąc, dzień


Janusz Antoni Pierzyna  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Sylwia Piwowarczyk  
główny księgowy

2024-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Janusz Antoni Pierzyna  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:
Gmina Jasienica  Jasienica 159 43-385 JASIENICA  Numer identyfikacyjny REGON  <b>072182255</b>		Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach  <b>9E741BD61D0608CA</b> 

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	0,00
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	1 637 610,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
 Agnieszka Sylwia Piwowarczyk  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2024.04.24  
 rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
 Janusz Antoni Pierzyna  
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Sylwia Piwowarczyk  
(główny księgowy)

2024.04.24  
rok    mies.    dzień

Janusz Antoni Pierzyna  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Jasienica</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>43-385 Jasienica 159</b>
1.3	adres jednostki
	<b>43-385 Jasienica 159</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2023r. – 31.12.2023r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>ŁĄCZNE</b> (jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe to: Urząd Gminy Jasienica, Zakład Komunalny w Jasienicy, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jasienicy, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Grodźcu, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Iłownicy, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Jasienicy, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Międzyrzeczu, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Mazańcowicach, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Rudzicy, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wieszczałach, Szkoła Podstawowa w Świętoszówce, Przedszkole Publiczne w Świętoszówce, Gminny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jasienicy).
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmują się w księgach rachunkowych w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, metodą liniową według stawek podatkowych. W jednostkach oświatowych odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na koniec roku jednorazowo.</li> <li>• składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł (Zakład Komunalny od 350,00 zł, jednostki oświatowe oraz GZOSiP od 500,00 zł) do 10 000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów (ewidencja ilościowo – wartościowa). Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>• składniki majątku o wartości początkowej poniżej 300,00 zł (Zakład Komunalny poniżej 350,00 zł, jednostki oświatowe oraz GZOSiP poniżej 500,00 zł) jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, nie podlegają one ewidencji wartościowej, dla nich prowadzona jest tylko ewidencja ilościowa.</li> <li>• meble i dywany, środki dydaktyczne, książki i zbiory biblioteczne zalicza się bezpośrednio w koszty niezależnie od ich wartości.</li> <li>• nie umarza się wartości gruntów.</li> <li>• wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych.</li> <li>• materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</li> </ul> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne (koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych np. prenumeraty, ubezpieczenia) nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności ze względu na niską wartość oraz coroczną powtarzalność (za wyjątkiem Zakładu Komunalnego, co wykazano w tabeli 1.13.)</p> <p>Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności z tytułu funduszu alimentacyjnego dokonuje się na podstawie otrzymanych od komornika sądowego informacji określających stopień ich ściągłości.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej dokonuje się w 100%.</p> <p>Przestrzega się zasady memoriału. Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą.</p>

5.	inne informacje - brak										
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										
Główne składniki aktywów trwałych											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	613 601,51		22 467,04		22 467,04		6 022,24		6 022,24	630 046,31
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	363 022,25		11 993,00		11 993,00					375 015,25
I	Razem wartości niematerialne i prawne	976 623,76		34 460,04		34 460,04		6 022,24		6 022,24	1 005 061,56
2.1	Grunty	87 702 872,65		2 479 388,53		2 479 388,53	768 095,71		10 451,19	778 546,90	89 403 714,28
2.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	686 846,64									686 846,64
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	215 787 189,93		28 274 699,34	2 811,18	28 277 510,52	4 989 935,61		139 154,92	5 129 090,53	238 935 609,92
2.3	Środki transportu	3 829 599,83		808 195,40		808 195,40					4 637 795,23
2.4	Inne środki trwałe	10 256 933,93		1 091 808,31		1 091 808,31	91 907,70	45 013,70		136 921,40	11 211 820,84
2.	Razem środki trwałe	317 576 596,34		32 654 091,58	2 811,18	32 656 902,76	5 849 939,02	45 013,70	149 606,11	6 044 558,83	344 188 940,27
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	26 857 073,90		23 819 800,94		23 819 800,94			23 402 312,56	23 402 312,56	27 274 562,28
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	344 433 670,24		56 473 892,52	2 811,18	56 476 703,70	5 849 939,02	45 013,70	23 551 918,67	29 446 871,39	371 463 502,55



Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualiza- cja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
613 601,51		22 467,04		22 467,04	6 022,24	630 046,31	0,00	0,00
363 022,25		11 993,00		11 993,00		375 015,25	0,00	0,00
976 623,76		34 460,04		34 460,04	6 022,24	1 005 061,56	0,00	0,00
							87 702 872,65	89 403 714,28
							686 846,64	686 846,64
63 555 598,53		6 131 983,27	34 022,09	6 166 005,36	145 336,68	69 576 267,21	152 231 591,40	169 359 342,71
3 479 384,56		358 098,30		358 098,30		3 837 482,86	350 215,27	800 312,37
5 756 144,82		611 182,81		611 182,81	48 086,70	6 319 240,93	4 500 789,11	4 892 579,91
72 791 127,91		7 101 264,38	34 022,09	7 135 286,47	193 423,38	79 732 991,00	244 785 468,43	264 455 949,27
							26 857 073,90	27 274 562,28
72 791 127,91		7 101 264,38	34 022,09	7 135 286,47	193 423,38	79 732 991,00	271 642 542,33	291 730 511,55

- 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 wieczysto

### 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.	Działka nr 95/13 w Grodźcu	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	15310			15310
		Wartość (zł)	48 065,10			48 065,10
2.	Działka nr 95/14 w Grodźcu	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1752			1752
		Wartość (zł)	5 500,33			5 500,33
3.	Działka nr 95/15 w Grodźcu	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	12823			12823
		Wartość (zł)	40 257,27			40 257,27
4.	Działka nr 95/16 w Grodźcu	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1196			1196
		Wartość (zł)	3 754,79			3 754,79
5.	Działka nr 95/17 w Grodźcu	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	10944			10944
		Wartość (zł)	34 358,23			34 358,23
6.	Działka nr 95/18 w Grodźcu	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	12443			12443
		Wartość (zł)	39 064,28			39 064,28
7.	Działka nr 2369/144 w Mazańcowicach	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	14			14
		Wartość (zł)	14,00			14,00

- 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 (zł)	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5) (zł)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	1 800,00	0,00	0,00	1 800,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	203 034,97	0,00	964,07	202 070,91
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	29 116,78	0,00	0,00	29 116,78

- 1.6. liczbę 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 (zł)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (zł)
1.	Akcje i udziały	*	7 437 312,00	0,00	0,00	7 437 312,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					

\* z tego:

- 10 akcji Beskidzkiego Hurtu Towarowego S.A. o wartości 10 000,00 złotych,
- 463 957 akcji AQUA S.A. o wartości 7 423 312,00 złotych,
- udział członkowski przystąpienia do Spółki Wodnej Wodociągowej w Rudzicy o wartości 4 000,00 złotych.

- 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)

**Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (zł)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności	384 946,44			49 772,04	335 174,40

- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – 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 - brak																				
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																				
	<table><tr><th colspan="5">Zobowiązania warunkowe</th></tr><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych</th><th>Kwota zobowiązania warunkowego (zł)</th><th>Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego</th><th>Kwota zabezpieczenia (zł)</th></tr><tr><td>1.</td><td>Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań określonych w umowach o przyznaniu środków finansowych</td><td>1 637 610,00</td><td>weksle in blanco - 8 szt.</td><td>1 637 610,00</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Zobowiązania warunkowe					L.p.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego (zł)	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia (zł)	1.	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań określonych w umowach o przyznaniu środków finansowych	1 637 610,00	weksle in blanco - 8 szt.	1 637 610,00					
Zobowiązania warunkowe																					
L.p.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego (zł)	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia (zł)																	
1.	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań określonych w umowach o przyznaniu środków finansowych	1 637 610,00	weksle in blanco - 8 szt.	1 637 610,00																	
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																				
	<table><tr><th colspan="4">Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych</th></tr><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie (tytuły)</th><th colspan="2">Stan na</th></tr><tr><th>początek roku obrotowego</th><th>koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1.</td><td>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.): – opłacone z góry czynsze  – prenumeraty  – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)</td><td>4 908,78 0,00 736,84 3 141,13</td><td>9 253,78 0,00 844,71 8 409,07</td></tr><tr><td>2.</td><td>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	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.): – opłacone z góry czynsze  – prenumeraty  – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	4 908,78 0,00 736,84 3 141,13	9 253,78 0,00 844,71 8 409,07	2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00	0,00		
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.): – opłacone z góry czynsze  – prenumeraty  – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	4 908,78 0,00 736,84 3 141,13	9 253,78 0,00 844,71 8 409,07																		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00	0,00																		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																				
	<table><tr><th colspan="4">Otrzymane gwarancje i poręczenia</th></tr><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota (zł)</th><th>Dodatkowe informacje</th></tr><tr><td>1.</td><td>Otrzymane gwarancje</td><td>5 992 203,66</td><td>gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek wykonanych robót</td></tr><tr><td>2.</td><td>Otrzymane poręczenia</td><td></td><td></td></tr><tr><td>3.</td><td>Ogółem:</td><td>5 992 203,66</td><td></td></tr></table>	Otrzymane gwarancje i poręczenia				Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje	1.	Otrzymane gwarancje	5 992 203,66	gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek wykonanych robót	2.	Otrzymane poręczenia			3.	Ogółem:	5 992 203,66	
Otrzymane gwarancje i poręczenia																					
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje																		
1.	Otrzymane gwarancje	5 992 203,66	gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek wykonanych robót																		
2.	Otrzymane poręczenia																				
3.	Ogółem:	5 992 203,66																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																				

### Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	357 258,23	
2.	Nagrody jubileuszowe	662 607,95	
3.	Inne	98 396,83	dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych, ekwiwalent za odzież ochronną i pranie
4.	Dodatek wiejski dla nauczycieli	1 894 513,50	
5.	Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli	27 000,00	
6.	Dodatek na start	10 000,00	
7.	<b>Ogółem:</b>	<b>3 049 776,51</b>	

1.16. inne informacje

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

### Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	27 274 562,28 0,00 0,00	

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy

### Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie		

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 – brak																					
2.5.	inne informacje																					
	<p>Podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe (wyłączenia).</p> <p>W rachunku zysków i strat jednostki wyłączenia dotyczą następujących pozycji: poz. A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów kwota 128 619,98 złotych, poz. A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych kwota 328 359,81 złotych, poz. B.II. Zużycie materiałów i energii kwota 73,31 złotych, poz. B.III. Usługi obce kwota 128 619,98 złotych, poz. B.IV. Podatki i opłaty kwota 316 741,00 złotych, poz. B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu kwota 11 545,50 złotych.</p> <p>W zestawieniu zmian w funduszu jednostki wyłączenia dotyczą następujących pozycji: poz. I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne kwota 5 035 798,45 złotych, poz. I.1.10. Inne zwiększenia kwota 14 313,36 złotych, poz. I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych kwota 5 035 798,45 złotych, poz. I.2.9. Inne zmniejszenia kwota 14 313,36 złotych.</p>																					
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																					
	<p>- Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe</p> <p style="text-align: center;"><b>Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym</b></p> <table><thead><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Przeciętne zatrudnienie</th></tr></thead><tbody><tr><td>1.</td><td>Pracownicy umysłowi</td><td>499,60</td></tr><tr><td>2.</td><td>Pracownicy na stanowiskach robotniczych</td><td>201,22</td></tr><tr><td>3.</td><td>Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju</td><td>0</td></tr><tr><td>4.</td><td>Uczniowie</td><td>0</td></tr><tr><td>5.</td><td>Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych</td><td>2</td></tr><tr><td>6.</td><td>Ogółem</td><td>702,82</td></tr></tbody></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	1.	Pracownicy umysłowi	499,60	2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	201,22	3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	4.	Uczniowie	0	5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	2	6.	Ogółem	702,82
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie																				
1.	Pracownicy umysłowi	499,60																				
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	201,22																				
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0																				
4.	Uczniowie	0																				
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	2																				
6.	Ogółem	702,82																				

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)  
2024-04-24

(kierownik jednostki)

Agnieszka  
Sylwia  
Piwowarczyk

Elektronicznie  
podpisany przez  
Agnieszka Sylwia  
Piwowarczyk  
Data: 2024.04.24  
09:45:17 +02'00'

Janusz  
Antoni  
Pierzyna

Elektronicznie  
podpisany przez  
Janusz Antoni  
Pierzyna  
Data: 2024.04.24  
11:01:25 +02'00'