ZARZĄDZENIE NR 1310/VIII/23
BURMISTRZA NAMYSŁOWA

z dnia 12 maja 2023 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Namysłów za 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572) i art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Miejskiej w Namysłowie sprawozdanie finansowe Gminy Namysłów za 2022 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, które składa się z:

1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

/-/ dr Bartłomiej Stawiarski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**BILANS**	Adresat:
Gmina Namysłów ul.Stanisława Dubois 3 46-100 NAMYSŁÓW	**z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego** **Gmina NAMYSŁÓW**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON ***531413159***	**sporządzony na dzień 31-12-2022 r.**	2E2B02831DA3E144

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pienięże	32 522 512,82	19 294 487,05	I Zobowiązania	49 138 644,44	50 272 438,38
I.1 Środki pieniężne	32 522 512,82	19 294 487,05	I.1 Zobowiązania finansowe	49 127 767,87	50 250 829,13
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	29 585 419,23	18 931 643,05	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 876 938,74	6 366 243,54
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 937 093,59	362 844,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	45 250 829,13	43 884 585,59
II Należności i rozliczenia	1 212 287,28	883 995,45	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 876,57	21 609,25
II.1 Należności finansowe	0,00	770 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	770 000,00	II Aktywa netto budżetu	-17 104 909,34	-32 068 659,88
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 863 940,12	-12 389 500,95
II.2 Należności od budżetów	1 210 655,07	11 741,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	9 801 033,71	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 632,21	102 254,45	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-12 026 656,95
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 937 093,59	-362 844,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 937 093,59	362 844,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-26 905 943,05	-20 042 002,93
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 701 065,00	1 974 704,00
Suma aktywów	**33 734 800,10**	**20 178 482,50**	**Suma pasywów**	**33 734 800,10**	**20 178 482,50**

Anna Stec-Kołotyło	2023-04-18	Bartłomiej Eugeniusz Stawiarski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

2E2B02831DA3E144

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.18

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Stec-Kołotyło	2023-04-18	Bartłomiej Eugeniusz Stawiarski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

2E2B02831DA3E144

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.18

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**BILANS** **jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego**	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Gmina Namysłów ul.Stanisława Dubois 3 46-100 NAMYSŁÓW		Wysłać bez pisma przewodniego 306B567C4434829D
Numer identyfikacyjny REGON ***531413159***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2022 r.**	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	204 413 549,15	225 539 554,56	A Fundusz	205 022 060,77	223 285 949,73
A.I Wartości niematerialne i prawne	122 266,82	83 294,60	A.I Fundusz jednostki	211 902 019,98	214 450 439,72
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	144 223 111,29	161 606 032,28	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 879 959,21	8 835 510,01
A.II.1 Środki trwałe	137 233 463,45	144 788 924,43	A.II.1 Zysk netto (+)	83 503 644,94	101 282 530,99
A.II.1.1 Grunty	17 178 968,04	21 159 184,33	A.II.2 Strata netto (-)	-90 383 604,15	-92 447 020,98
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	133 413,28	4 447 109,36	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	117 738 741,92	121 509 434,52	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	951 911,02	874 457,36	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	143 387,39	93 467,03	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 220 455,08	1 152 381,19	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 322 511,77	11 744 601,15
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 989 647,84	16 817 107,85	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	11 322 511,77	11 744 601,15
A.III Należności długoterminowe	3 103 343,04	3 290 171,68	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 069 324,66	1 191 566,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	56 964 828,00	60 560 056,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	387 703,47	340 212,07
A.IV.1 Akcje i udziały	56 964 828,00	60 560 056,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 967 899,15	2 067 272,78
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 205 628,87	3 398 874,52

Anna Stec-Kołotyło	2023-04-26	Bartłomiej Eugeniusz Stawiarski
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

306B567C4434829D

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	147 653,57	164 784,77
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	146 890,81	159 444,22
B Aktywa obrotowe	11 931 023,39	9 490 996,32	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 632,21	8 499,65
B.I Zapasy	204 912,36	278 234,72	D.II.8 Fundusze specjalne	4 395 779,03	4 413 946,50
B.I.1 Materiały	204 912,36	278 234,72	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 395 779,03	4 413 946,50
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	10 598 518,68	8 292 149,83			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	100 955,84	121 223,65			
B.II.2 Należności od budżetów	33 651,25	70 885,06			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 625,79	798,38			
B.II.4 Pozostałe należności	10 458 285,80	8 099 242,74			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 127 592,35	920 611,77			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 127 592,35	826 928,97			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	93 682,80			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Stec-Kołotyło	2023-04-26	Bartłomiej Eugeniusz Stawiarski
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

306B567C4434829D

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**216 344 572,54**	**235 030 550,88**	**Suma pasywów**	**216 344 572,54**	**235 030 550,88**

Anna Stec-Kołotyło	2023-04-26	Bartłomiej Eugeniusz Stawiarski
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

306B567C4434829D

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Stec-Kołotyło	2023-04-26	Bartłomiej Eugeniusz Stawiarski
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

306B567C4434829D

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Gmina Namysłów ul.Stanisława Dubois 3 46-100 NAMYSŁÓW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON ***531413159***	**sporządzony na dzień 31-12-2022 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego A2A89C241D8F86C5

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	109 996 433,41	139 197 445,16
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 557 470,59	2 153 112,04
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	108 438 962,82	137 044 333,12
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	127 913 468,66	135 755 209,09
B.I.	Amortyzacja	8 569 601,35	8 480 473,46
B.II.	Zużycie materiałów i energii	6 712 953,71	8 451 730,77
B.III.	Usługi obce	15 137 660,47	17 806 091,96
B.IV.	Podatki i opłaty	1 479 679,76	1 574 103,93
B.V.	Wynagrodzenia	45 470 540,27	48 796 547,67
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 540 981,54	12 404 438,91
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	584 958,98	672 168,65
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	37 540 567,49	37 223 127,44
B.X.	Pozostałe obciążenia	876 525,09	346 526,30
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-17 917 035,25	3 442 236,07
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	10 519 079,86	5 894 345,56
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 253 886,58	2 444 132,66
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	7 265 193,28	3 450 212,90
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	1 059 510,02	1 219 090,37

Anna Stec-Kołotyło	2023-04-26	Bartłomiej Eugeniusz Stawiarski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

A2A89C241D8F86C5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

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	1 059 510,02	1 219 090,37
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-8 457 465,41	8 117 491,26
G.	**Przychody finansowe**	2 132 493,32	3 751 660,57
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 132 493,32	3 751 660,57
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	554 987,12	3 033 641,82
H.I.	Odsetki	554 987,12	3 033 641,82
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-6 879 959,21	8 835 510,01
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)**	-6 879 959,21	8 835 510,01

Anna Stec-Kołotyło	2023-04-26	Bartłomiej Eugeniusz Stawiarski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

A2A89C241D8F86C5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Stec-Kołotyło	2023-04-26	Bartłomiej Eugeniusz Stawiarski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

A2A89C241D8F86C5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Gmina Namysłów ul.Stanisława Dubois 3 46-100 NAMYSŁÓW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON ***531413159***	**sporządzone na dzień 31-12-2022 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego B4ABBD16B7D1D7CA

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	187 056 269,95	211 902 019,98
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	242 355 606,03	273 382 501,65
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	99 436 613,94	83 503 644,94
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	134 433 178,41	161 983 759,06
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	7 422 146,16	22 576 009,73
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	206 298,98	64 333,68
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	842 221,99
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	857 368,54	4 412 532,25
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	217 509 856,00	270 834 081,91
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	84 033 388,62	90 383 604,15
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	113 524 436,35	41 592 096,83
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	13 992 308,78	29 769 232,92
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	487 115,75	679 695,58
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	871 507,40
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	5 472 606,50	107 537 945,03
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	211 902 019,98	214 450 439,72

Anna Stec-Kołotyło	2023-04-26	Bartłomiej Eugeniusz Stawiarski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-6 879 959,21	8 835 510,01
III.1.	zysk netto (+)	83 503 644,94	101 282 530,99
III.2.	strata netto (-)	-90 383 604,15	-92 447 020,98
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	205 022 060,77	223 285 949,73

Anna Stec-Kołotyło	2023-04-26	Bartłomiej Eugeniusz Stawiarski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Stec-Kołotyło	2023-04-26	Bartłomiej Eugeniusz Stawiarski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

	INFORMACJA DODATKOWA
I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	**nazwę jednostki**
	Gmina Namysłów
1.2	**siedzibę jednostki**
	ul. Stanisława Dubois 3, 46-100 Namysłów
1.3	**adres jednostki**
	ul. Stanisława Dubois 3, 46-100 Namysłów
1.4	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	**wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne następujących jednostek organizacyjnych Gminy: - Urzędu Miejskiego w Namysłowie; - Ośrodka Pomocy Społecznej w Namysłowie; - Środowiskowego Domu Samopomocy w Namysłowie; - Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Szarych Szeregów w Namysłowie; - Szkoły Podstawowej Nr 2 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Marii Skłodowskiej-Curie w Namysłowie; - Szkoły Podstawowej Nr 3 im. Bolesława Prusa w Namysłowie; - Szkoły Podstawowej Nr 4 z Oddziałami Integracyjnymi im. Władysława S. Reymonta w Namysłowie; - Szkoły Podstawowej Nr 5 im. Świętego Jana Pawła II w Namysłowie; - Szkoły Podstawowej im. Wojska Polskiego w Kamiennej; - Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Kamiennej; - Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Głuszynie; - Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Jastrzębiu; - Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Smarchowicach Wielkich; - Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Ligocie Książęcej; - Przedszkola Integracyjnego w Namysłowie; - Przedszkola Nr 1 w Namysłowie; - Przedszkola Nr 3 w Namysłowie; - Przedszkola Nr 4 w Namysłowie; - Przedszkola Nr 5 w Namysłowie; - Przedszkola w Bukowie Śląskiej;

	- Żłobka w Namysłowie.
4.	**omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 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 Polskiej. 2. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego danego roku: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT oraz podatek akcyzowy, a także inne koszty nabycia (m. in. koszty transportu, montażu itp.), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe; - środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji; - **ś**rodki trwałe nabyte w drodze spadku lub darowizny wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości; - środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich wartość godziwą i ewentualne dotychczasowe zużycie lub jego wyceny dokonuje się według sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. - środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem w tym również nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Koszty inwestycji rozlicza się w terminie oddania do użytkowania, jednak nie później niż do końca miesiąca następującego po tym terminie; - udziały w innych jednostkach i inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; - materiały ujmuje się w księgach rachunkowych według rzeczywistych cen zakupu, powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT. W ewidencji ilościowo-wartościowej ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Rozchód składników majątku obrotowego wycenia się kolejno po cenach tych składników majątku, które jednostka najwcześniej nabyła (zasada FIFO: „pierwsze weszło – pierwsze wyszło"). Materiały przekazywane bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dokumentów zakupu pod datą ich dokonania.

	- do przychodów Urzędu Miejskiego zalicza się dochody Gminy nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych. - należności realizowane na rzecz innych jednostek (w szczególności należności związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami) ujmuje się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek; - należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek, wycenia się według wartości nominalnej; - odsetki od należności i zobowiązań w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału; - wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego nie później niż na dzień bilansowy. Wartość należności aktualizuje się w szczególności w przypadku: - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności, - należności kwestionowanych przez dłużników oraz należności, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania, - należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności, - należności od dłużników w przypadku, gdy zachodzi przypuszczenie, że w postępowaniu egzekucyjnym nie uzyska się kwoty wyższej od kosztów dochodzenia i egzekucji tej należności, postępowanie egzekucyjne okazało się bezskuteczne, a także w przypadku, gdy koszty dochodzenia przewyższają należność. W przypadku należności wymagalnych dotyczących świadczeń alimentacyjnych dopuszcza się dokonanie 100% odpisu należności. Należności od dłużników alimentacyjnych są należnościami wątpliwymi, które w całości aktualizuje się poprzez dokonanie zbiorowego odpisu aktualizującego. W wyniku ustania przyczyny dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, o równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa się wartość danego składnika aktywów. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek.

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.

Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

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

Wynik finansowy budżetu Gminy ustala się poprzez porównanie w ciągu roku wydatków budżetu ze zrealizowanymi w ciągu roku dochodami budżetu.

Różnica stanowi odpowiednio deficyt lub nadwyżkę budżetu.

Wynik finansowy Urzędu ustala się poprzez porównanie osiągniętych w danym roku budżetowym przychodów z poniesionymi kosztami.

Różnica stanowi odpowiednio stratę netto lub zysk netto.

3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
   a) przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 5 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów;
   b) pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej powyżej 5 000,00 zł a nie przekraczającej 10 000,00 zł (za wyjątkiem urządzeń zabawowych oraz sprzętu AGD i RTV, których wartość początkowa przekracza 3 500,00 zł) wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej. Odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej;
   c) bez względu na wartość początkową: wykładziny podłogowe, żaluzje, firany, zasłony, kwietniki, doniczki, naczynia kuchenne, zastawy stołowe, sztućce, drobne urządzenia typu młotki, pędzle malarskie itp., gabloty, tablice informacyjne, wieszaki, lampy oraz rozmieszczone na terenie Gminy ławki, kosze uliczne, kwietniki, dystrybutory na psie odchody, stojaki na rowery, tablice informacyjne, regulaminy placów zabaw, pojemniki do selektywnej zbiórki odpadów, są w chwili nabycia spisywane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej;
   d) bez względu na wartość początkową jeśli stanowią umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok), zestawy komputerowe, urządzenia komputerowe oraz meble i dywany podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej i są odpisywane w koszty w dniu zakupu.
   e) środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 o wartości jednostkowej ponad 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych i amortyzuje metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych.

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

   Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
   f) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 5 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty;
   g) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 5 000,00 zł a nie przekraczającej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej i odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty w miesiącu przyjęcia do używania;
   h) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej ponad 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;

	i) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz wieczyste użytkowanie gruntu umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku przy zastosowaniu stawek na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	**inne informacje**
	Nie dotyczy
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**
	Załącznik nr 1
1.2	**aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**
	Nie dotyczy
1.3	**kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**
	Nie dotyczy
1.4	**wartość gruntów użytkowanych wieczyście**
	Załącznik nr 2
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**
	Załącznik nr 3
1.6	**liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**
	Załącznik nr 4
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)**
	Załącznik nr 5
1.8	**dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**
	Nie dotyczy
1.9	**podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**
a)	**powyżej 1 roku do 3 lat**

	Nie dotyczy
b)	**powyżej 3 do 5 lat**
	Nie dotyczy
c)	**powyżej 5 lat**
	Nie dotyczy
1.10	**kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**
	Nie dotyczy
1.11	**łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**
	Nie dotyczy
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**
	Nie dotyczy
1.13	**wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**
	Nie dotyczy
1.14	**łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**
	Załącznik nr 6
1.15	**kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**
	Załącznik nr 7
1.16	**inne informacje**
	Nie dotyczy
2.	
2.1	**wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**
	Nie dotyczy
2.2	**koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi **22 420 314,73 zł.**
2.3	**Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**
	Nie dotyczy
2.4	**informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

	Nie dotyczy
2.5	**inne informacje**
	Nie dotyczy
3.	**inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**
	Nie dotyczy

Signed by /
Podpisano przez:

Anna Stec-Kołotyło

Date / Data:
2023-04-26 14:42

Signed by /
Podpisano przez:

Bartłomiej Eugeniusz Stawiarski

Date / Data:
2023-04-26 14:41

Załącznik nr 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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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	
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie (przyjęcie z inwestycji)		Zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**	**319 702,13**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**319 702,13**	**197 435,31**	0,00	38 972,22	0,00	38 972,22	0,00	236 407,53	122 266,82	83 294,60
2.	**ŚRODKI TRWAŁE**																			
1)	**Grunty**	**17 178 968,04**	0,00	4 758 570,49	0,00	4 758 570,49	430 797,13	329,20	347 227,87	778 354,20	**21 159 184,33**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 178 968,04	21 159 184,33
2)	**Budynki i lokale**	**76 898 110,76**	0,00	969 582,71	4 340 446,88	5 310 029,59		2 962,80	156 720,50	159 683,30	**82 048 457,05**	**30 600 806,94**	0,00	2 827 027,21	0,00	2 827 027,21	112 623,88	33 315 210,27	46 297 303,82	48 733 246,78
3)	**Obiekty inżynierii lądowej i wodnej**	**137 468 398,69**	0,00	386 647,12	6 700 065,26	7 086 712,38	0,00	198 180,01	0,00	198 180,01	**144 356 931,06**	**66 026 960,59**	0,00	5 703 413,21	0,00	5 703 413,21	149 630,48	71 580 743,32	71 441 438,10	72 776 187,74
4)	**Kotły i maszyny energetyczne**	**247 791,00**	0,00		97 000,00	97 000,00	0,00		97 000,00	97 000,00	**247 791,00**	**33 417,80**	0,00	17 330,16	0,00	17 330,16		50 747,96	214 373,20	197 043,04
5)	**Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania**	**1 307 653,62**	0,00	3 937,84	35 857,00	39 794,84	0,00	0,00	10 653,21	10 653,21	**1 336 795,25**	**1 259 826,52**	0,00	39 103,66	0,00	39 103,66	10 653,21	1 288 276,97	47 827,10	48 518,28
6)	**Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne**	**686 193,32**	0,00	0,00	45 789,00	45 789,00	0,00	4 825,40	0,00	4 825,40	**727 156,92**	**517 292,09**	0,00	39 244,28	0,00	39 244,28	4 825,40	551 710,97	168 901,23	175 445,95
7)	**Urządzenia techniczne**	**1 741 257,46**	0,00	14 101,23	19 900,00	34 001,23	0,00	0,00	22 533,62	22 533,62	**1 752 725,07**	**1 220 447,97**	0,00	98 958,54	0,00	98 958,54	20 131,53	1 299 274,98	520 809,49	453 450,09
8)	**Środki transportu**	**1 084 619,94**	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	67 000,00	67 000,00	**1 017 619,94**	**941 232,55**	0,00	49 920,36	0,00	49 920,36	67 000,00	924 152,91	143 387,39	93 467,03
9)	**Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane**	**5 857 338,90**	0,00	99 383,13	540 882,57	640 265,70	0,00	54 889,75	21 045,48	75 935,23	**6 421 669,37**	**4 636 883,82**	0,00	687 294,11	0,00	687 294,11	54 889,75	5 269 288,18	1 220 455,08	1 152 381,19
	Razem:	**242 790 033,86**	**0,00**	**6 232 222,52**	**11 779 940,71**	**18 012 163,23**	**430 797,13**	**261 187,16**	**722 180,68**	**1 414 164,97**	**259 388 032,12**	**105 434 303,59**	**0,00**	**9 501 263,75**	**0,00**	**9 501 263,75**	**419 754,25**	**114 515 813,09**	**137 355 730,27**	**144 872 219,03**

Załącznik nr 2

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (ha)	0,3006	0,0000	0,0000	0,3006
1.	**839/1**	Wartość (zł)	80 441,00	0,00	0,00	80 441,00
		Powierzchnia (ha)	0,2359	0,0000	0,0000	0,2359
2.	**1028/18**	Wartość (zł)	56 923,00	0,00	0,00	56 923,00
		Powierzchnia (ha)	0,4130	0,0000	0,0000	0,4130
3.	**1028/20**	Wartość (zł)	99 657,00	0,00	0,00	99 657,00
		Powierzchnia (ha)	0,4867	0,0000	0,0000	0,4867
4.	**1029/8**	Wartość (zł)	117 441,00	0,00	0,00	117 441,00
		Powierzchnia (ha)	0,0750	0,0000	0,0000	0,0750
5.	**1073/2**	Wartość (zł)	25 755,00	0,00	0,00	25 755,00
		Powierzchnia (ha)	0,0100	0,0000	0,0000	0,0100
6.	**131/8**	Wartość (zł)	1 055,00	0,00	0,00	1 055,00
		razem powierzchnia	**1,5212**	**0,0000**	**0,0000**	**1,5212**
		Razem wartość	**381 272,00 zł**	**0,00 zł**	**0,00 zł**	**381 272,00 zł**

Załącznik nr 3

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

Lp	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	**0**	126 470,32 zł	42 500,00 zł	- zł	168 970,32 zł
2.	**4**	142 953,04 zł	- zł	- zł	142 953,04 zł
3.	**6**	- zł	19 261,80 zł	- zł	19 261,80 zł
4.	**8**	249 304,88 zł	- zł	209 100,00 zł	40 204,88 zł
	Razem	**518 728,24 zł**	**61 761,80 zł**	**209 100,00 zł**	**371 390,04 zł**

* w zestawieniu uwzględniono grunty oraz środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł
* gmina nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu
* gmina nie posiada środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł używanych na podstawie umów dzierżawy

Załącznik nr 4

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

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	**Akcje**	0	- zł	0	0,00	0	0,00	0	- zł
2.	**Udziały**	217 964	56 964 828,00 zł	14 419	3 600 228,00	100	5 000,00	232 383	60 560 056,00 zł
	RAZEM	**217 964**	**56 964 828,00 zł**	**14 419**	**3 600 228,00 zł**	**100**	**5 000,00 zł**	**232 383**	**60 560 056,00 zł**

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na poczatek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
			ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA			
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Koszty z tytułu nieusunięcia wad i usterek dot.budowy drogi	48 368,07 zł	- zł	48 356,77 zł	- zł	48 356,77 zł	11,30 zł
2	Kara pieniężna z tytułu przywłaszczenia pokryw włazowych studzienek kanalizacyjnych	9 195,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	9 195,00 zł
3	Kara umowna z tytułu budowy drogi w Woskowicach Małych	- zł	15 404,15 zł	- zł	- zł	- zł	15 404,15 zł
4	Koszty egzekucyjne	1 107,13 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 107,13 zł
5	Opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów	90 765,24 zł	56 081,67 zł	51 961,15 zł	158,89 zł	52 120,04 zł	94 726,87 zł
6	Czynsz	81 607,81 zł	17 476,48 zł	27 750,40 zł	41 168,23 zł	68 918,63 zł	30 165,66 zł
7	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności	14 894,16 zł	6 459,74 zł	5 440,86 zł	- zł	5 440,86 zł	15 913,04 zł
8	Sprzedaż ratalna mienia komunalnego	271 079,17 zł	209 322,69 zł	201 862,34 zł	- zł	201 862,34 zł	278 539,52 zł
9	Kara pieniężna z tytułu modernizacji budynku dworca autobusowo-kolejowego w Namysłowie	87 784,72 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	87 784,72 zł
10	Koszty dokumentacji	84,05 zł	19,88 zł	12,12 zł	- zł	12,12 zł	91,81 zł
11	Koszty egzekucyjne	18 471,86 zł	4 170,00 zł	- zł	- zł	- zł	22 641,86 zł
12	Zaległości z tytułu reklamy w Gazecie Namysłowskiej	8 953,07 zł	4 640,00 zł	4 259,17 zł	- zł	4 259,17 zł	9 333,90 zł
13	Mandaty karne Straży Miejskiej	3 500,03 zł	- zł	350,00 zł	300,00 zł	650,00 zł	2 850,03 zł
14	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	2 895 495,38 zł	1 567 683,11 zł	1 387 615,00 zł	74 786,55 zł	1 462 401,55 zł	3 000 776,94 zł
15	Podatek rolny od osób prawnych	9 970,00 zł	4 665,00 zł	3 692,00 zł	- zł	3 692,00 zł	10 943,00 zł
16	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	1 043 936,03 zł	662 775,74 zł	601 313,10 zł	11 744,43 zł	613 057,53 zł	1 093 654,24 zł
17	Podatek rolny od osób fizycznych	7 493,19 zł	202,00 zł	- zł	24,00 zł	24,00 zł	7 671,19 zł
18	Podatek leśny od osób fizycznych	2 319,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 319,00 zł

19	Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	3 449,59 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 449,59 zł
20	Opłaty oraz kary pieniężne za zajęcie pasa jezdni	4 773,96 zł	2 214,82 zł	2 013,96 zł	- zł	2 013,96 zł	4 974,82 zł
21	Opłata za przyłącze do sieci sanitarnej	10 090,37 zł	3 149,61 zł	3 662,59 zł	2 219,35 zł	5 881,94 zł	7 358,04 zł
22	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	98 108,47 zł	30 998,07 zł	22 240,32 zł	29 129,86 zł	51 370,18 zł	77 736,36 zł
23	Kara z tytułu zniszczenia mienia	2 345,27 zł	206,52 zł	382,05 zł	600,00 zł	982,05 zł	1 569,74 zł
24	Kara z tytułu kradzieży drewna	50,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	50,00 zł
25	Odpłatność za żywienie dzieci	2 872,04 zł	64,12 zł	- zł	93,07 zł	93,07 zł	2 843,09 zł
26	Odpłatność za pobyt dzieci	397,19 zł	- zł	- zł	397,19 zł	397,19 zł	- zł
27	Zaliczka i fundusz alimentacyjny	14 368 562,80 zł	1 097 951,54 zł	- zł	- zł	- zł	15 466 514,34 zł
28	Kara z tytułu składowania odpadów komunalnych w miejscu niedozwolonym	3 180,17 zł	726,57 zł	430,17 zł	- zł	430,17 zł	3 476,57 zł
RAZEM		**19 088 853,77 zł**	**3 684 211,71 zł**	**2 361 342,00 zł**	**160 621,57 zł**	**2 521 963,57 zł**	**20 251 101,91 zł**

Załącznik nr 6

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

Lp.	Nazwa firmy i ubezpieczyciel	Nazwa zadania	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia	Data zabezpieczenia	Data wygaśnięcia zabezpieczenia
1	2	3	4	5	6	7
1	PRD.M Sp. z o.o. ul. Oławska 26A, 49-300 Brzeg	Realizacja strategii niskoemisyjnej na obszarze Gminy. Budowa ścieżki rowerowej w Objaździe	gwarancja ubezpieczeniowa	10 599,68 zł	2017-12-14	2025-12-15
2	PRD.M Sp. z o.o. ul. Oławska 26A, 49-300 Brzeg	Realizacja strategii niskoemisyjnej na obszarze Gminy. Budowa ścieżki rowerowej w Michalice	gwarancja ubezpieczeniowa	85 397,38 zł	2017-12-14	2026-09-15
3	PRD.M Sp. z o.o. ul. Oławska 26A, 49-300 Brzeg	Realizacja strategii niskoemisyjnej na obszarze Gminy. Budowa ścieżki rowerowej w Józefkowie	gwarancja ubezpieczeniowa	37 339,15 zł	2017-12-14	2026-08-18
4	Komplex Sp. z o.o. ul. Drzewieckiego 3, Namysłów	Rozbudowa ul. Kresowej w Namysłowie	gwarancja ubezpieczeniowa	8 952,00 zł	2017-09-18	2024-01-15
5	PHU LARIX Sp. z o.o.ul. Klonowa 11, 42-700 Lubliniec	Budowa drogi gminnej w Smarchowicach Wielkich	gwarancja wykonania umowy	49 453,64 zł	2017-04-26	2023-12-16
6	PHU LARIX Sp. z o.o.ul. Klonowa 11, 42-700 Lubliniec	Budowa drogi gminnej w Kamiennej	gwarancja wykonania umowy	13 580,65 zł	2017-03-22	2023-09-15
7	PRD.M Sp. z o.o. ul. Oławska 26A, 49-300 Brzeg	Przebudowa ul. M. Kopernika, Sejmowej, Moniuszki w Namysłowie etap II: przebudowa ul. Sejmowej w Namysłowie	gwarancja wykonania umowy	39 300,00 zł	2018-09-05	2024-12-26
8	Komplex Sp. z o.o. ul. Drzewieckiego 3, Namysłów	Budowa drog osiedla mieszkaniowego przy ul. Wierzbowej,Świerkowej i części Modrzewiowej	gwarancja wykonania umowy	164 955,00 zł	2018-05-23	2023-12-15
9	A.Mika PUH Domax ul. Grabińska 8, 42-283 Boronów	Budowa drogi Namysłów-Kamienna	gwarancja wykonania umowy	18 263,05 zł	2018-07-26	2025-01-15
10	Firma Budowlana Kubot Mianowice 1K, 63-600 Kępno	Budowa świetlicy wiejskiej w Żabie	gwarancja wykonania umowy	23 555,41 zł	2019-10-31	2024-11-15
11	ITEO Technology Sp. z o.o. Rynek 5, 43-200 Pszczyna	Modernizacja Szkoły Podstawowej Nr 5 w Namysłowie	gwarancja wykonania umowy	47 240,56 zł	2018-04-05	2023-10-15
12	ITEO Technology Sp. z o.o. Rynek 5, 43-200 Pszczyna, Aliko D. Maryniak	Termomodernizacja remizy OSP w Głuszynie	gwarancja wykonania umowy	12 997,65 zł	2018-05-23	2023-09-15

13	PRD.M Sp. z o.o. ul. Oławska 26A, 49-300 Brzeg	Przebudowa ul. M. Kopernika, Sejmowej, Moniuszki w Namysłowie etap II: przebudowa ul. Sejmowej w Namysłowie	gwarancja wykonania umowy	60 923,93 zł	2018-01-24	2024-10-14
14	PRD.M Sp. z o.o. ul. Oławska 26A, 49-300 Brzeg	Przebudowa ul. Szkolnej w Kowalowicach	gwarancja wykonania umowy	10 411,45 zł	2018-02-28	2024-06-19
15	PPHU ALKO D. Maryniak ul. Wierzbowa 13, 63-630 Rychtal	Modernizacja przedszkola w Bukowie Śląskiej	gwarancja ubezpieczeniowa	33 885,45 zł	2019-08-07	2025-01-14
16	Komplex Sp. z o.o. ul. Drzewieckiego 3, Namysłów	Budowa drogi gminnej w Barzynie	gwarancja ubezpieczeniowa	17 380,20 zł	2019-10-01	2025-01-14
17	Słowik II Łukasz Słowik ul. Zabytkowa 1b, Smarchowice Śl.	Realizacja strategii niskoemisyjnej na obszarze Gminy. Budowa ścieżki rowerowej w Kamiennej	gwarancja ubezpieczeniowa	31 860,00 zł	2019-03-05	2024-08-12
18	PRD.M Sp. z o.o. ul. Oławska 26A, 49-300 Brzeg	Rozbudowa drog gminnych: Lipowej, Podlesnej, Brzozowej w Namysłowie	gwarancja ubezpieczeniowa	114 279,30 zł	2019-07-24	2024-12-15
19	Eversport Sp. z o.o. ul. Kiersnowskiego 18/45, Warszawa	Budowa zespołu boisk sportowych przy ZSP w Ligocie Książęcej wraz z remontem Sali gimnastycznej - etap II budowa zespołu boisk sportowych	gwarancja ubezpieczeniowa	45 474,22 zł	2020-05-19	2025-12-16
20	Vianko Sp. z o.o. Zawadzkie, ul. Waryńskiego 3	Budowa drogi gminnej w Woskowicach Małych	gwarancja bankowa	7 453,62 zł	2020-06-30	2026-01-14
21	Usługi Inżynieryjsko Budowlane IMPOST T. Duszyński ul. Kotorska 3a, 46-022 Kępa	Rozbudowa Hali Orła w Namysłowie	gwarancja wykonania umowy	57 000,00 zł	2021-02-23	2027-03-16
22	Przedsiębiorstwo Budowlane "BUDOPOL" sp. z o.o. ul. Starowiejska 5, 42-244 Jaskrów	Rozbudowa Przedszkola Nr 5 w Namysłowie	gwarancja wykonania umowy	196 369,50 zł	2021-02-23	2028-01-14
23	Komplex Sp. z o.o. ul. Drzewieckiego 3, Namysłów	Budowa drogi w Nowych Smarchowicach	gwarancja ubezpieczeniowa	35 850,00 zł	2022-04-13	2027-12-16
24	Demiurg Sp. z o.o. ul. Górnicza 2lok143A, 60-107 Poznań	Utworzenie Centrum Rehabilitacji po Covid-19 w Namysłowie	poręczenie	597 405,96 zł	2022-09-26	2029-02-06
25	Zakład Rolny Usługi T. Stempin Sp. z o.o. Jankowy 55	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Namysłowie	gwarancja ubezpieczeniowa	61 445,00 zł	2022-08-26	2028-06-09

26	Himmel i Papesch Opole Sp. z o.o. ul. Jagiełły 39, 45-920 Opole	Utworzenie centrów ochrony różnorodności biologicznej na terenie Gminy Namysłów	gwarancja ubezpieczeniowa	542 500,00 zł	2022-07-08	2028-06-12
27	Komplex Sp. z o.o. ul. Drzewieckiego 3, Namysłów	Budowa dróg gminnych - ul. Klonowej, Sosnowej i Kasztanowej w Namysłowie wraz z kanalizacją deszczową i oświetleniem	gwarancja ubezpieczeniowa	159 500,00 zł	2022-06-03	2028-08-15
28	Vibud Firma Budowlano-Konserwatorska W. Wiola ul. Pleszowska 16/2, 31-228 Kraków	Rewitalizacja historycznego centrum namysłowa - etap I	gwarancja ubezpieczeniowa	180 195,00 zł	2022-04-20	2028-12-06
29	ZAN Sp. z o.o. ul. Dubois, 46-100 Namysłów	Remont budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Piastowskiej 20 w Namysłowie	weksel	770 000,00 zł	2022-07-04	2023-12-31
30	Grażyna Wypych, Jan Wypych i Michał Wypych, zamieszkałych w Idzikowicach przy ul. H. Brodatego 12/6 Weksel in blanco	kaucja gotówkowa za najem lokali użytkowych na placu targowym dla Grażyny Wyprych, Jana Wyprycha, Michała Wyprycha	weksel	2 000,00 zł 1 690,00 zł 1 125,00 zł		
		Razem:		**3 438 382,80 zł**		

Załącznik nr 7

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Nagroda jubileuszowa	969 708,02 zł
2.	Ekwiwalent za urlop z pochodnymi	72 199,47 zł
3.	Odprawa em/ren	713 062,92 zł
4.	Odprawa pośmiertna	1 806,00 zł
	Razem:	**1 756 776,41 zł**