

ZARZĄDZENIE NR 161/43/2025
WÓJTA GMINY SIEKIERCZYN
z dnia 11 kwietnia 2025 roku

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Siekierczyn za 2024 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1270 ze zm.) oraz art. 61 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) **Wójt Gminy Siekierczyn zarządza, co następuje:**

§ 1. Przekazuje się Radzie Gminy Siekierczyn sprawozdanie finansowe Gminy Siekierczyn za 2024 rok, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Siekierczyn za 2024 rok, zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2024 rok, zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za 2024 rok, zgodnie z załącznikiem nr 3 do zarządzenia;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2024 rok, zgodnie z załącznikiem nr 4 do zarządzenia;
- 5) łącznej informacji dodatkowej odejmującej dane wynikające z informacji dodatkowej samorządowych jednostek budżetowych za 2024 rok, zgodnie z załącznikiem nr 5 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Dariusz Furdek

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 161/43/2025
Wójta Gminy Siekierczyn
z dnia 11.04.2025 roku

BILANS WYKONANIA BUDŻETU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siekierczyn Siekierczyn 271 59-818 SIEKIERCZYN Numer identyfikacyjny REGON 230821569	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SIEKIERCZYN sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 45AD526A5A43865A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 801 827,48	2 468 190,65	I Zobowiązania	2 176 050,74	2 989 486,07
I.1 Środki pieniężne	2 801 827,48	2 468 190,65	I.1 Zobowiązania finansowe	2 174 400,00	2 982 508,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 440 171,13	2 468 190,65	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	361 656,35	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 174 400,00	2 982 508,00
II Należności i rozliczenia	159 691,27	270 836,02	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 297,87	6 519,83
II.1 Należności finansowe	129 428,08	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	352,87	458,24
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	414 741,93	-1 555 091,99
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	129 428,08	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-45 477,30	-1 608 194,81
II.2 Należności od budżetów	14 784,57	270 836,02	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	316 161,81	-1 608 194,81
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	15 478,62	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-361 639,11	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	361 639,11	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	98 580,12	53 102,82
			III Rozliczenia międzyokresowe	370 726,08	1 304 632,59
Suma aktywów	2 961 518,75	2 739 026,67	Suma pasywów	2 961 518,75	2 739 026,67

Marzena Palczyńska
skarbnik

2025-03-14
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Torbicz
zarząd

BeSTia

45AD526A5A43865A

Marzena Palczyńska
skarbnik

2025-03-14
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Torbicz
zarząd

BeSTia

45AD526A5A43865A

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 161/43/2025
Wójta Gminy Siekierzyn
z dnia 11.04.2025 roku

**ŁĄCZNY BILANS OBEJMUJĄCY DANE WYNIKAJĄCE Z BILANSÓW
SAMORZĄDOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH GMINY SIEKIERCZYN**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siekierczyn Siekierczyn 271 59-818 SIEKIERCZYN Numer identyfikacyjny REGON 230821569	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 8120FCB038CADFB9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	38 829 464,42	44 406 140,61	A Fundusz	38 254 792,31	43 746 203,85
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 122,84	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 951 268,78	37 854 775,47
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	38 809 183,88	44 389 406,48	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	13 303 523,53	5 891 428,38
A.II.1 Środki trwałe	38 363 338,23	43 150 998,45	A.II.1 Zysk netto (+)	24 763 913,25	19 639 701,21
A.II.1.1 Grunty	2 303 977,35	2 404 580,53	A.II.2 Strata netto (-)	-11 460 389,72	-13 748 272,83
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	151 510,00	151 510,00	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	35 567 450,08	40 354 338,89	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	377 529,47	321 013,56	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	106 275,98	65 222,12	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	8 105,35	5 843,35	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 063 489,66	2 800 881,52
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	445 845,65	1 238 408,03	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 043 408,39	2 783 223,82
A.III Należności długoterminowe	17 657,70	15 234,13	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	244 700,75	172 638,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 500,00	1 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	62 348,00	84 529,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 500,00	1 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	397 025,51	501 338,78
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	630 858,95	773 454,59

Marzena Palczyńska

(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

8120FCB038CADFB9

Dariusz Furdykoń

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	45 461,47	46 343,64
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	112 318,85	629 498,42
B Aktywa obrotowe	1 488 817,55	2 140 944,76	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	54 854,90	45 000,47	D.II.8 Fundusze specjalne	550 694,86	575 421,31
B.I.1 Materiały	54 854,90	45 000,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	550 694,86	575 421,31
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	20 081,27	17 657,70
B.II Należności krótkoterminowe	1 019 739,84	1 117 136,94			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 142,99	5 887,87			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 013 596,85	1 111 249,07			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	414 222,81	978 807,35			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	414 222,81	978 807,35			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Marzena Palczyńska
(główny księgowy)

2025-04-11
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Furdykoń
(kierownik jednostki)

BeSTia

8120FCB038CADFB9

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	40 318 281,97	46 547 085,37	Suma pasywów	40 318 281,97	46 547 085,37

Marzena Palczyńska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-11
(rok, miesiąc, dzień)

8120FCB038CADFB9

Dariusz Furdykoń
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Marzena Palczyńska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-11
(rok, miesiąc, dzień)

8120FCB038CADFB9

Dariusz Furdykoń
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3 do zarządzenia nr 161/43/2025
Wójta Gminy Siekierzyn
z dnia 11.04.2025 roku

**ŁĄCZNE ZESTAWIENIE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT OBEJMUJĄCE DANE
WYNIKAJĄCE Z RACHUNKÓW ZYSKÓW I STRAT SAMORZĄDOWYCH
JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH GMINY SIEKIERCZYN**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siekierczyn Siekierczyn 271 59-818 SIEKIERCZYN	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 230821569		Wysłać bez pisma przewodniego 4D657ABF5F3F82CD 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	38 461 241,56	32 420 837,50	
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	816 259,11	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	37 644 982,45	32 420 837,50	
B. Koszty działalności operacyjnej	25 565 405,27	26 952 435,27	
B.I. Amortyzacja	1 848 619,87	2 174 858,37	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 035 334,99	1 808 881,45	
B.III. Usługi obce	5 914 033,25	5 111 805,44	
B.IV. Podatki i opłaty	373 036,96	343 455,67	
B.V. Wynagrodzenia	9 378 994,38	10 967 722,94	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 516 113,57	3 061 481,47	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	157 010,88	213 814,71	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	627 065,24	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 661 744,36	3 208 979,22	
B.X. Pozostałe obciążenia	53 451,77	61 436,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	12 895 836,29	5 468 402,23	
D. Pozostałe przychody operacyjne	629 027,23	546 990,33	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	542 980,00	490 742,75	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	86 047,23	56 247,58	
E. Pozostałe koszty operacyjne	161 790,94	126 037,89	

Marzena Palczyńska
główny księgowy

2025-04-11
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Furdykoń
kierownik jednostki

BeSTia

4D657ABF5F3F82CD

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.11

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	161 790,94	126 037,89
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 363 072,58	5 889 354,67
G.	Przychody finansowe	391 511,91	378 396,90
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	243,00	243,00
G.II.	Odsetki	391 268,91	378 153,90
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	451 060,96	376 323,19
H.I.	Odsetki	421 482,35	371 139,04
H.II.	Inne	29 578,61	5 184,15
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13 303 523,53	5 891 428,38
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)	13 303 523,53	5 891 428,38

Marzena Palczyńska
główny księgowy

2025-04-11
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Furdykoń
kierownik jednostki

BeSTia

4D657ABF5F3F82CD

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.11

Marzena Palczyńska
główny księgowy

2025-04-11
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Furdykoń
kierownik jednostki

Załącznik nr 4 do zarządzenia nr 161/43/2025
Wójta Gminy Siekierczyn
z dnia 11.04.2025 roku

**ŁĄCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU OBEJMUJĄCE DANE
WYNIKAJĄCE Z ZESTAWIEŃ ZMIAN W FUNDUSZU BILANSÓW
SAMORZĄDOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH GMINY SIEKIERCZYN**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Siekierczyn Siekierczyn 271 59-818 SIEKIERCZYN			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 230821569			Wysłać bez pisma przewodniego 701BEFAE7D536ABC 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		20 723 557,58	24 951 268,78
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		73 876 351,74	67 393 836,70
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		21 343 707,65	24 763 913,25
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		38 774 217,05	34 788 114,41
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		13 171 169,04	7 808 329,04
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		64 240,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		523 018,00	33 480,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		69 648 640,54	54 490 330,01
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		15 764 645,80	11 460 389,72
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		38 850 732,11	32 818 309,94
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		14 896 755,43	10 027 528,32
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		46 492,00	69 924,56
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		90 015,20	114 177,47
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		24 951 268,78	37 854 775,47

Marzena Palczyńska
główny księgowy

2025-04-11
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Furdykoń
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	13 303 523,53	5 891 428,38
III.1.	zysk netto (+)	24 763 913,25	19 639 701,21
III.2.	strata netto (-)	-11 460 389,72	-13 748 272,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	38 254 792,31	43 746 203,85

Marzena Palczyńska
główny księgowy

2025-04-11
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Furdykoń
kierownik jednostki

Marzena Palczyńska
główny księgowy

2025-04-11
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Furdykoń
kierownik jednostki

Załącznik nr 5 do zarządzenia nr 161/43/2025
Wójta Gminy Siekierczyn
z dnia 11.04.2025 roku

**ŁĄCZNA INFORMACJA DODATKOWA OBEJMUJĄCA DANE WYNIKAJĄCE Z
INFORMACJI DODATKOWEJ SAMORZĄDOWYCH JEDNOSTEK
BUDŻETOWYCH GMINY SIEKIERCZYN**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siekierczyn Siekierczyn 271 59-818 SIEKIERCZYN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 230821569		A1F38F6390585EDC 

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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marzena Palczyńska

(główny księgowy)

2025.04.11

rok mies. dzień

Dariusz Furdykoń

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marzena Palczyńska
(główny księgowy)

2025.04.11
rok mies. dzień

Dariusz Furdykoń
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ŁĄCZNEGO ZA 2024 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA SIEKIERCZYN
1.2	siedzibę jednostki
	59-818 SIEKIERCZYN 271
1.3	adres jednostki
	59-818 SIEKIERCZYN 271
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REALIZACJA ZADAŃ GMINY ZGODNIE ZE STATUTEM GMINY SIEKIERCZYN
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	SPRAWOZDANIE ŁĄCZNE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Dla jednostek organizacyjnych Gminy Siekierzyn obowiązują następujące zasady: 1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia lub w cenie zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości; otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji; otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, natomiast o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. 4. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Jako kwoty istotne traktuje się te, które przekraczają 0,5% przychodów roku poprzedniego. 5. Dla zapewnienia jednolitego sposobu ujmowania zdarzeń oraz czystości zapisu stosuje się zasadę zapisu ujemnego. 6. Zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym księgowane są na zmniejszenie wydatków, zwroty wydatków dokonanych w latach poprzednich przyjmowane są na dochody. 7. Odpisy aktualizujące należności dokonuje się według poniższych zasad: - należności przeterminowane powyżej 1 roku obejmuje się 100% odpisem, - należności przeterminowane powyżej 180 dni do 1 roku obejmuje się 50% odpisem, - w stosunku do należności przeterminowanych do 180 dni podejmuje się indywidualne decyzje uwzględniając sytuację podatnika lub kontrahenta. Wyjątek stanowi sposób dokonywania odpisów aktualizujących w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w stosunku do dłużników alimentacyjnych - odpisu dokonuje się w wysokości 100 % należności.
5.	inne informacje
	W niniejszej informacji uwzględniono wszystkie dane mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
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
	Zgodnie z Tabelą 1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, która stanowi załącznik do niniejszej Informacji.

1.	Należności długo-terminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótko-terminowe	6.325.261,13	601.373,02	0,00	105.536,18	105.536,18	6.821.097,97
2.1.	Fundusz Alimenta-cyjny	3.193.635,46	361.860,00	0,00	102.092,29	102.092,29	3.453.403,17
2.2.	Zaliczka Alimenta-cyjna	203.435,57	0,00	0,00	0,00	0,00	203.435,57
2.3.	Należności pobie-rane na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa: podatki, opłata za gosp. od-padami)	2.924.254,41	238.939,04	0,00	3.443,89	3.443,89	3.159.749,56
2.4.	Należności cywilno-prawne	3.935,69	573,98	0,00	0,00	0,00	4.509,67
	R a z e m	6.325.261,13	601.373,02	0,00	105.536,18	105.536,18	6.821.097,97
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Rezerw nie tworzone.						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
	powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat						
	Zgodnie z Tabelą 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty						
	L.p.	Wyszczególnienie (zobo-wiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			R a z e m (zł)	
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
		Kredyty	1.660.400,00	1.322.108,00	0,00	2.982.508,00	
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						
	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego nie wystąpiły						
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie wystąpiły						
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						
	Wystąpiło zobowiązanie warunkowe na kwotę 7.833,00 zł, w związku z nieosiągnięciem w 2020 roku wymaganego poziomu recyklingu i przygotowania do ponownego użycia odpadów komunalnych.						
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 stosuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów						
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Jednostka nie otrzymała poręczeń i gwarancji.						

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	L.p.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłaconego świadczenia w zł
	1.	nagrody jubileuszowe	60 717,81
	2.	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	37 971,67
	3.	odprawy emerytalne	0,00
	Razem:		98 689,48
1.16.	inne informacje		
	W roku 2024 wpłynęła kwota 129.404,00 zł z tytułu terminowych spłat pożyczek udzielonych z budżetu Gminy Siekierczyn		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów.		
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		
	W/w koszty nie wystąpiły.		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Nie wystąpiły incydentalne przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.		
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		
	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych wynosi 0,00 zł		
2.5.	inne informacje		
	W niniejszej informacji uwzględniono wszystkie dane mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	W niniejszej informacji uwzględniono wszystkie dane mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

Numeracja załączonych tabel odpowiada pozycji powyższej informacji dodatkowej.

Marzena Palczyńska
(Skarbnik)

2025-04-11
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Furdykoń
(Wójt Gminy)

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Marzena Palczyńska
Data: 2025.04.11 13:21:07 CEST

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Dariusz Furdykoń
Data: 2025.04.11 13:30:09 CEST

Tabela 1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na po- czątek okresu (brutto)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość kończąca - stan na koniec okresu (brutto)	
			nabycie	przebieższe wewnątrzne	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie - sprzedaż	likwidacja	przebieższe wewnątrzne	inne		razem zmniejszenia
1.1	Licencje na użytkowanie progra- mów komputerowych	343 818,55	3 715,83	0,00	0,00	3 715,83	0,00	15 541,78	0,00	0,00	15 541,78	331 992,60
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	79 524,74	449,00	0,00	1 107,00	1 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 080,74
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	423 343,29	4 164,83	0,00	1 107,00	5 271,83	0,00	15 541,78	0,00	0,00	15 541,78	413 073,34
2.1	Grunty, w tym:	2 303 977,35	133 008,00	0,00	33 480,00	166 488,00	65 884,82	0,00	0,00	0,00	65 884,82	2 404 580,53
	Grunty stanowiące własność jed- nostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wie- czyste innym podmiotom	151 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 510,00
2.1.1.												
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 729 265,28	6 805 231,77	0,00	616 099,11	7 421 330,88	117 500,54	0,00	0,00	629 124,11	746 624,65	73 403 971,51
2.3.	Środki transportu	947 840,45	34 367,53	0,00	0,00	34 367,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	982 207,98
2.4.	Inne środki trwałe	1 306 891,27	30 859,36	0,00	0,00	30 859,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 337 750,63
2.	Razem środki trwałe	71 287 974,35	7 003 466,66	0,00	649 579,11	7 653 045,77	183 385,36	0,00	0,00	629 124,11	812 509,47	78 128 510,65
3.	Środki trwałe w budowie (inwesty- cje)	433 545,65	7 808 329,04	0,00	0,00	7 808 329,04	0,00	0,00	0,00	7 003 466,66	7 003 466,66	1 238 408,03
4.	Zaliczki na środki trwałe w budo- wie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	71 721 520,00	14 811 795,70	0,00	649 579,11	15 461 374,81	183 385,36	0,00	0,00	7 632 590,77	7 815 976,13	79 366 918,68

Tabela 1.1.1.1 Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Zwiększenia				Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego
		amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	przemieszczenia wewnętrzne	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbyte składniki	zlikwidowane składniki	przemieszczenie wewnętrzne	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego (brutto)										
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	4 838,67	0,00	0,00	4 838,67		15 541,78	15 541,78	541,78	15 541,78	331 992,60
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	449,00	0,00	1 107,00	1 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 080,74
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	5 287,67	0,00	1 107,00	6 394,67	0,00	15 541,78	15 541,78	541,78	15 541,78	413 073,34
2.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 009 645,98	0,00	0,00	2 009 645,98	113 460,80	8 367,76	0,00	0,00	121 828,56	33 049 632,62
2.2	Środki transportu	75 421,39			75 421,39						916 985,86
2.3	Inne środki trwałe	89 637,27	0,00	0,00	89 637,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 010 893,72
2.	Razem środki trwałe	2 174 704,64	0,00	0,00	2 174 704,64	113 460,80	8 367,76	0,00	0,00	121 828,56	34 977 512,20
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 174 704,64	0,00	0,00	2 174 704,64	113 460,80	8 367,76	0,00	0,00	121 828,56	34 977 512,20

Podpis jest prawdziwy
Data: 2025-04-11 13:36:40 CEST

Marzena Palczyńska
(Skarbnik)

2025-04-11
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawdziwy
Data: 2025-04-11 13:36:40 CEST

Dariusz Furdykoń
(Wójt Gminy)