

Goleszów, dnia 29.04.2026 r.

FN.3035.2.2026

Rada Gminy Goleszów

Wójt Gminy Goleszów – na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2025 poz.1483 z późn.zm.) przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2025 r. składające 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 obejmującym dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
- 5) łącznej informacji dodatkowej.

Wójt Gminy

mgr Sylwia Cieslar

Otrzymują:

1. adresat
2. a/a

30.04.2026
Ani Grony

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Goleszów ul.1 Maja 5 43-440 GOLESZÓW Numer identyfikacyjny REGON 072182433	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GOLESZÓW sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego C64FF89A8637B064 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniądze	6 987 812,89	8 044 092,01	I Zobowiązania	2 207 065,61	8 829 638,45
I.1 Środki pieniężne	6 987 812,89	8 044 092,01	I.1 Zobowiązania finansowe	2 143 211,99	8 790 956,69
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 987 812,89	8 044 092,01	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 725 743,09	642 306,69
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	417 468,90	8 148 650,00
II Należności i rozliczenia	239 291,69	97 388,44	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	63 853,62	38 681,76
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 427 864,74	-3 395 303,19
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 408 590,79	-4 840 382,76
II.2 Należności od budżetów	231 885,24	93 373,75	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	7 406,45	4 014,69	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 408 590,79	-4 840 382,76
III Rozliczenia międzyokresowe	52 202,20	1 332 070,19	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	17 214,83
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	4 836 455,53	1 427 864,74
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 644 376,43	4 039 215,38
Suma aktywów	7 279 306,78	9 473 550,64	Suma pasywów	7 279 306,78	9 473 550,64

Anna Barbara Cieślak
skarbnik

2026-04-28

rok, miesiąc, dzień

Sylvia Cieślak
zarząd

Anna Barbara Cieślar
skarbnik

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Sylwia Cieślar
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Goleszów ul.1 Maja 5 43-440 GOLESZÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 072182433		Wysłać bez pisma przewodniego CBDEB18C3AC3DE23 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	128 982 854,79	167 992 275,69	A Fundusz	129 379 875,45	167 810 714,74
A.I Wartości niematerialne i prawne	123 322,95	68 039,25	A.I Fundusz jednostki	108 251 158,02	125 603 262,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	112 354 914,74	151 414 913,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 128 717,43	42 207 452,70
A.II.1 Środki trwałe	87 867 567,29	121 930 623,87	A.II.1 Zysk netto (+)	63 222 537,47	86 419 824,42
A.II.1.1 Grunty	6 969 701,79	7 232 240,43	A.II.2 Strata netto (-)	-42 093 820,04	-44 212 371,72
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	837 637,00	837 637,00	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	80 210 035,27	113 636 544,82	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	377 608,74	261 956,81	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	281 235,40	661 315,65	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	28 986,09	138 566,16	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 325 854,40	5 760 992,54
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	24 487 347,45	29 484 289,73	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	5 237 237,30	5 667 669,70
A.III Należności długoterminowe	88 617,10	93 322,84	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 004 924,18	446 517,62
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	16 416 000,00	16 416 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	34 447,00	42 280,69
A.IV.1 Akcje i udziały	16 416 000,00	16 416 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	541 970,93	1 394 185,56
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 008 699,33	2 270 506,43

Anna Barbara Cieślar
(główny księgowy)

2026-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

Sylvia Cieślar
(kierownik jednostki)

BeSTia

CBDEB18C3AC3DE23

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	217 414,95	220 372,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 015 268,12	890 617,16
B Aktywa obrotowe	5 722 875,06	5 579 431,59	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	8 472,54	8 708,42	D.II.8 Fundusze specjalne	414 512,79	403 190,02
B.I.1 Materiały	8 472,54	8 708,42	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	414 512,79	403 190,02
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	88 617,10	93 322,84
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	4 626 515,16	4 617 628,99			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	160 283,29	200 467,63			
B.II.2 Należności od budżetów	26 274,08	74 269,90			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 439 957,79	4 342 891,46			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 087 887,36	953 094,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 080 480,91	949 285,18			
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	7 406,45	3 809,00			

Anna Barbara Cieślar
(główny księgowy)

2026-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

Sylvia Cieślar
(kierownik jednostki)

BeSTia

CBDEB18C3AC3DE23

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	134 705 729,85	173 571 707,28	Suma pasywów	134 705 729,85	173 571 707,28

Anna Barbara Cieślar
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
CBDEB18C3AC3DE23

Sylvia Cieślar
(kierownik jednostki)

Anna Barbara Cieślar
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

CBDEB18C3AC3DE23

Sylvia Cieślar
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Goleszów ul.1 Maja 5 43-440 GOLESZÓW Numer identyfikacyjny REGON 072182433	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
		Wysłać bez pisma przewodniego 97D47FD0C5B22A1C 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	94 313 885,86	118 555 260,27	
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	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	94 313 885,86	118 555 260,27	
B. Koszty działalności operacyjnej	73 341 422,15	79 417 982,59	
B.I. Amortyzacja	4 363 894,68	4 753 211,24	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 802 396,95	5 623 315,40	
B.III. Usługi obce	14 442 485,87	16 044 826,52	
B.IV. Podatki i opłaty	151 473,25	182 377,46	
B.V. Wynagrodzenia	31 878 067,89	36 534 100,89	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 614 301,30	9 767 546,07	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	893 464,31	726 841,44	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 733 971,38	5 390 263,75	
B.X. Pozostałe obciążenia	461 366,52	395 499,82	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	20 972 463,71	39 137 277,68	
D. Pozostałe przychody operacyjne	515 338,73	2 883 570,28	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	515 338,73	2 883 570,28	
E. Pozostałe koszty operacyjne	284 999,76	65 161,03	

Anna Barbara Cieślak
główny księgowy

2026-04-29
rok, miesiąc, dzień

Sylvia Cieślak
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	284 999,76	65 161,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	21 202 802,68	41 955 686,93
G.	Przychody finansowe	2 887,08	350 987,05
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 887,08	350 987,05
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	76 972,33	99 221,28
H.I.	Odsetki	76 972,33	99 221,28
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 128 717,43	42 207 452,70
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)	21 128 717,43	42 207 452,70

Anna Barbara Cieślar
główny księgowy

2026-04-29
rok, miesiąc, dzień

Sylwia Cieślar
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	Z tej pozycji w kolumnie stan na koniec roku wyłączono kwotę 11 813,00 zł
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Z tej pozycji w kolumnie stan na koniec roku wyłączono kwotę 11 813,00 zł
B	Koszty działalności operacyjnej	Z tej pozycji w kolumnie stan na koniec roku wyłączono kwotę 11 813,00 zł
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Z tej pozycji w kolumnie stan na koniec roku wyłączono kwotę 11 813,00 zł

Anna Barbara Cieślar
główny księgowy

2026-04-29
rok, miesiąc, dzień

Sylwia Cieślar
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Goleszów ul.1 Maja 5 43-440 GOLESZÓW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 072182433		Wysłać bez pisma przewodniego C4EE3DA99DEF1563 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	99 231 232,87	108 251 158,02
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	169 530 358,50	275 334 595,29
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	40 240 125,32	63 222 537,47
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	98 538 481,39	126 172 755,42
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	25 077 108,63	42 276 720,41
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	0,00	15 155,75
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	5 674 643,16	43 647 426,24
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	160 510 433,35	257 982 491,27
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	29 686 703,04	42 093 820,04
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	95 129 890,60	121 331 972,66
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	29 932 581,01	48 849 060,82
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	10 860,00	5 399 189,81
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	5 750 398,70	40 308 447,94
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	108 251 158,02	125 603 262,04

Anna Barbara Cieślar
główny księgowy

2026-04-17
rok, miesiąc, dzień

Sylvia Cieślar
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 128 717,43	42 207 452,70
III.1.	zysk netto (+)	63 222 537,47	86 419 824,42
III.2.	strata netto (-)	-42 093 820,04	-44 212 371,72
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	129 379 875,45	167 810 714,74

Anna Barbara Cieślar
główny księgowy

2026-04-17
rok, miesiąc, dzień

Sylvia Cieślar
kierownik jednostki

Anna Barbara Cieślar
główny księgowy

2026-04-17
rok, miesiąc, dzień

Sylwia Cieślar
kierownik jednostki

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Barbara Cieślar
(główny księgowy)

2026.04.29
rok mies. dzień

Sylvia Cieślar
(kierownik jednostki)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1

1.1

Nazwa jednostki

Gmina Goleiszów

1.2

Siedziba jednostki

ul. 1 Maja 5

1.3

Adres Jednostki

43-440 Goleiszów

1.4

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gmina Goleiszów posiada status gminy i jest podstawową jednostką samorządu terytorialnego, realizującą zadania publiczne na swoim terytorium.

Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, zgodnie z Ustawą o samorządzie gminnym. W skład Gminy wchodzi jednostki organizacyjne takie jak:

- *jednostki oświatowe* składające się z 2 szkół podstawowych, 2 zespołów szkolno-przedszkolnych i 1 przedszkola, które realizują cele i zadania wynikające

z ustaw - Prawo oświatowe oraz aktów wykonawczych do ustawy. Jednostki podejmują niezbędne działania, w celu tworzenia optymalnych warunków realizacji działalności dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych oraz zapewnia każdemu dziecku warunków niezbędnych do jego rozwoju;

- *Centrum Usług Wspólnych* realizuje cele i zadania na podstawie ustawy o samorządzie gminnym, finansach publicznych i rachunkowości.

Głównym zadaniem Centrum Usług Wspólnych jest obsługa administracyjna, finansowa i organizacyjna jednostek obsługiwanych.

- *Centrum Usług Społecznych* realizacja zadań zawartych w ustawie o pomocy społecznej, o świadczeniach rodzinnych, o wypłacie zasiłków dla opiekunów o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, o wsparciu rodziny i systemie pieczy zastępczej, o Karcie Dużej Rodziny, o pomocy i wychowaniu dzieci, o systemie oświaty, o systemie ubezpieczeń społecznych, o świadczeniach opieki zdrowotnej ze środków publicznych. Realizuje również zadania przekazywane do wykonania z rządowych programów, jak również inne zadania nałożone przepisami prawa;

2

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.

3

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

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzące w jej skład 8 jednostek samobilansujących się.

4

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Aktywa i pasywa, jak również aktywa finansowe wyceniane się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeń w ww. zakresie.

2. Odpisy aktualizujące sporządzany są w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości. W Centrum Usług Społecznych dla należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności m. in. dla należności od dłużników alimentacyjnych, z tytułu wypłaconym wierzycielom zaliczek i świadczeń z funduszu alimentacyjnego dokonuje się na dzień bilansowy globalnego odpisu aktualizującego w 100%, ponieważ prawdopodobieństwo zapłaty ww. wymagalnych należności w ciągu 180 dni i dłużej po dacie wymagalności jest bardzo niskie.

3. Jednostka i jednostki organizacyjne stosują amortyzację metodą liniową.

4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

a) bezpośrednio w koszty zalicza się składniki majątku o wartości początkowej poniżej 400,00 zł dla jednostek oświatowych, Centrum Usług Wspólnych oraz Centrum Usług Społecznych, natomiast jednostka Urzędu Gminy zalicza w koszty składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3 000,00 zł.

b) do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych zalicza się i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów, składniki majątku o wartości początkowej od 400,00 zł do 10 000,00 zł dla jednostek oświatowych, Centrum Usług Wspólnych oraz Centrum Usług Społecznych, natomiast jednostka Urzędu Gminy zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów składniki majątku o wartości początkowej od 3 000,00 zł do 10 000,00 zł.

Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

c) 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 tych odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych,

d) wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu

5. Materiały i towary służące bieżącemu utrzymaniu jednostki, w szczególności materiały biurowe, środki czystości, druki i formularze wydawnictwa prasowe, tonery do drukarek, itp. obciąża się w koszty ich wartością bezpośrednio w momencie zakupu. W jednostkach organizacyjnych towary i artykuły spożywcze wyceniane są wg rzeczywistych cen zakupu.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 wg 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.	wartości niematerialne i prawne	1 260 126,14	-	2 214,00	-	2 214,00			-	-	1 262 340,14
2.	grunty	6 969 701,79	-	276 525,64	-	276 525,64	-		13 987,00	13 987,00	7 232 240,43
3.	budynki i budowle	132 981 126,28	-	43 616 251,73	-	43 616 251,73			5 698 420,81	5 698 420,81	170 898 957,20
4.	urządzenia techniczne i maszyny	2 583 153,02	-	15 155,75	-	15 155,75			-	-	2 598 308,77
5.	środki transportu	2 845 569,35	-	443 910,80	-	443 910,80		38 000,00	-	38 000,00	3 251 480,15
6.	maszyny i wyposażenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Inne środki trwałe	539 894,97	-	154 662,91	-	154 662,91	-	2 090,70	-	2 090,70	692 467,18

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	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
1 145 093,39	-	43 569,18	-	49 207,50	-	1 194 300,89	115 032,75	68 039,25
-	-	-	-	-	-	-	6 969 701,79	7 232 240,43
52 771 091,01	-	4 491 321,37	-	4 491 321,37	-	57 262 412,38	80 210 035,27	113 636 544,82
2 205 544,28	-	130 807,68	-	130 807,68	-	2 336 351,96	377 608,74	261 956,81
2 564 333,95	-	63 830,55	-	63 830,55	38 000,00	2 590 164,50	281 235,40	661 315,65
-	-	-	-	-	-	-	-	-
510 908,88	-	45 082,84	-	45 082,84	2 090,70	553 901,02	28 986,09	138 566,16

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	-	-
2.	Budynki	-	-
3.	Dobra kultury	-	-

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

Odpisy aktualizujące wartości aktywów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-

1.4 Wartości gruntów użytkowanych wieczystie

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

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Wyszczególnienie	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.	Powierzchnia (m2)	28837	-	-	28 837,00
	Wartość (zł)	837 637,00	-	-	837 637,00

Dane liczbowe powinny wynikać z posiadanych przez jednostkę dokumentów (np. potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów czy stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie).

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

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	umowy	19 391,92			19 391,92

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

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

L.p	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udziały w WZC sp. z o.o.	16 416	16 416 000,00	-	-	16 416 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-

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

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartości należności, dokonanych zgodnie z przepisami art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu środków w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	A.III Należności długoterminowe	2	3	4	5	6
2	B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
3	B.II.2 Należności od budżetów	-	-	-	-	-
4	B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-
5	B.II.4 Pozostałe należności	3 213 191,72	952 754,40	12 779,88	572 297,11	3 580 869,13

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku		Wykorzystanie w ciągu roku*		Rozwiązanie w ciągu roku**		Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4		5		6		7	
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Ogółem rezerw:	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerw - jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

**wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne

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

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

Zobowiązania według okresów wymagalności

Zobowiązania według okresów wymagalności									
Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
	a) kredyty i pożyczki	262 286,50	3 016 000,00	125 600,00	2 808 800,00	0,00	1 380 000,00	387 886,50	7 204 800,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	-	-	-	-	-	-	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	-	-	-	-	-	-	-	-
	d) zobowiązania wobec budżetów	-	-	-	-	-	-	-	-
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-	-	-	-
	g) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-
	h) pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	262 286,50	3 016 000,00	125 600,00	2 808 800,00	0,00	1 380 000,00	387 886,50	7 204 800,00

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

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczeń		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Ogółem:	-	-	-	-	-	-	-	-

W przypadku weksli nie zawierających oznaczonej kwoty (in blanco) wskazane jest podanie liczby i ogólnej kwoty zobowiązań, z powstaniem których wiązało się wystawienie tych weksli.

1.12 łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie-wykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	1 001 686,73	887 007,50
2.	Kaucje i wadła	3 559,82	3 609,66
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	-	-
5.	Inne	-	-
6.	Ogółem:	1 005 246,55	890 617,16

- 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 z zobowiązaniem zapłaty za nie.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym: należy wyszczególnić tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	-	-
	- faktura wstępna za zużycie gazu	-	-
	- prenumeraty	-	-
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	-	-
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	-	-

- 1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Otrzymane gwarancje i poręczenia

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1 806 877,36	-
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	-
3.	Ogółem:	1 806 877,36	-

- 1.15 Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	ekwiwalent urlopowy	119 620,15	
2.	świadczenia urlopowe	433 838,95	
3.	urlop wypoczynkowy	622 869,46	
4.	nagroda jubileuszowa	649 085,35	
5.	odprawa emerytalna	239 452,53	
6.	świadczenie na start	2 000,00	
7.	ekwiwalent na pranie	440,00	
8.	likwidacja stanowisk pracy		
	Ogółem	2 067 306,44	

- 1.16 Inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	-	
2.	Towary	-	

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

Wielkość kosztów poniesionych w ciągu roku w związku z budową środków trwałych siłami własnymi, tzn. ewidencjonowane przez konto 080 są to kwoty środków trwałych i obiektów w trakcie budowy

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	29 532 480,23	-
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-	-
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-	-

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

Nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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

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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	80,77
2.	Pracownicy na stanowiskach nieurzędniczych	12,16
3.	Pracownicy fizyczni	83,59
4.	Nauczyciele	158,36
5.	osoby przebywające na urloпах bezpłatnych	-
6.	osoby przebywające na urlopie wychowawczym (pracownik na stanowisku nieurzędniczym)	
	Ogółem:	334,88

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

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Anna
Barbara
Cieślar
Elektronicznie
podpisany przez
Anna Barbara
Cieślar
Data: 2026.04.29
14:20:42 +02'00'

Sylwia
Cieślar
Elektronicznie
podpisany przez
Sylwia Cieślar
Data: 2026.04.29
14:23:11 +02'00'