

ZARZĄDZENIE NR 0050.67.2023
WÓJTA GMINY ŚWIERKLANIEC

z dnia 17 kwietnia 2023 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Świerklaniec za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022r., poz. 1634 z późn. zm.)

Wójt Gminy Świerklaniec
z a r z ą d z a, c o n a s t ę p u j e :

§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy Świerklaniec sprawozdania finansowe Gminy Świerklaniec za 2022 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Kierownikowi Referatu Finansowo-Księgowego.

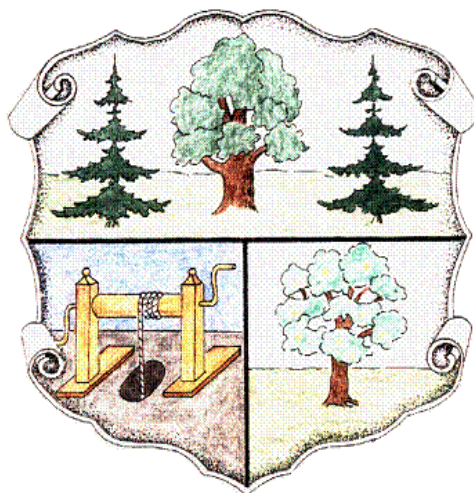
§ 3. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Świerklaniec

Marek Cyl


WÓJT GMINY ŚWIERKLANIEC



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

- 1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Świerklaniec sporządzony na dzień 31.12.2022 r.,
- 2) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022 r.,
- 3) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysku i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022r.,
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego na dzień 31.12.2022r.,
- 5) Łączną informację dodatkową do bilansu obejmującą dane wynikające z zestawień informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego na dzień 31.12.2022r.,

Świerklaniec, kwiecień 2023 r

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul. Młyńska 3 42-622 ŚWIERKLANIEC	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŚWIERKLANIEC sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 8D7BCC88B5979EBD 
Numer identyfikacyjny REGON 276258983		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	22 922 203,80	28 602 931,68	I Zobowiązania	32 559 864,53	48 934 961,05
I.1 Środki pieniężne	22 922 203,80	28 602 931,68	I.1 Zobowiązania finansowe	30 202 327,12	48 359 792,51
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	22 922 203,80	28 602 931,68	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 014 597,08	4 104 494,47
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	28 187 730,04	44 255 298,04
II Należności i rozliczenia	2 557 255,01	2 062 655,58	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 737,10	573 492,45
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 345 800,31	1 676,09
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 086 043,97	-7 218 142,76
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	10 862 626,92	-4 927 914,96
II.2 Należności od budżetów	963 433,01	1 988 048,95	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	10 862 626,92	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 593 822,00	74 606,63	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-4 813 790,38
III Rozliczenia międzyokresowe	6 100 151,75	14 322 214,42	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-114 124,58
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	1,78	6,59
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	318 315,00	114 124,58
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-13 266 987,67	-2 404 358,97
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 105 790,00	3 270 983,39
Suma aktywów	31 579 610,56	44 987 801,68	Suma pasywów	31 579 610,56	44 987 801,68

Ewa Magdalena Bączkowska
skarbnik

2023-01-30

rok, miesiąc, dzień

Marek Józef Cyl
zarząd

BeSTia

8D7BCC88B5979EBD

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.17

Ewa Magdalena Bączkowska
skarbnik

2023-01-30
rok, miesiąc, dzień

Marek Józef Cyl
zarząd

BeSTia

8D7BCC88B5979EBD

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Młyńska 3 42-622 ŚWIERKLANIEC	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 175707A96A354476 
Numer identyfikacyjny REGON 276258983	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	125 349 842,53	160 280 572,43	A Fundusz	128 987 490,18	154 062 127,51
A.I Wartości niematerialne i prawne	11 685,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	108 333 520,12	124 454 707,21
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	125 257 798,12	160 177 878,47	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 653 970,06	29 607 420,30
A.II.1 Środki trwałe	109 260 193,74	108 345 616,78	A.II.1 Zysk netto (+)	60 882 551,81	64 084 041,81
A.II.1.1 Grunty	39 835 777,61	40 744 309,13	A.II.2 Strata netto (-)	-40 228 581,75	-34 476 621,51
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	556 594,00	556 594,00	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	61 064 652,09	60 678 879,85	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 927 328,87	6 603 936,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	216 609,55	162 322,60	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	215 825,62	156 168,29	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 391 408,46	19 991 736,81
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	15 997 604,38	51 832 261,69	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	48 018,93
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 521 221,22	4 936 013,89
A.III Należności długoterminowe	71 459,41	93 793,96	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 789 839,11	1 604 079,36
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	8 900,00	8 900,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	21 061,61	17 615,08
A.IV.1 Akcje i udziały	8 900,00	8 900,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	378 979,49	420 395,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 640 080,14	1 844 330,69

Ewa Magdalena Bączkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-13
(rok, miesiąc, dzień)

175707A96A354476

Marek Józef Cyl
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	185 242,74	468 186,53
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	195 128,89	243 780,40
B Aktywa obrotowe	10 029 056,11	13 773 291,89	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 683,48	164,19
B.I Zapasy	203 880,12	375 821,05	D.II.8 Fundusze specjalne	309 205,76	337 462,63
B.I.1 Materiały	203 880,12	247 772,53	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	309 205,76	337 462,63
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	128 048,52	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 870 187,24	15 007 703,99
B.II Należności krótkoterminowe	8 696 547,39	12 317 065,95			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 862 424,91	2 089 361,02			
B.II.2 Należności od budżetów	1 702 810,52	52 336,98			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	127,37	2 174,38			
B.II.4 Pozostałe należności	5 131 184,59	10 164 193,57			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	9 000,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 126 142,92	1 029 163,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 126 142,92	1 029 163,95			
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			

Ewa Magdalena Bączkowska
(główny księgowy)

2023-04-13

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Józef Cyl

(kierownik jednostki)

BeSTia

175707A96A354476

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.17

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 485,68	51 240,94			
Suma aktywów	135 378 898,64	174 053 864,32	Suma pasywów	135 378 898,64	174 053 864,32

Ewa Magdalena Bączkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-13

(rok, miesiąc, dzień)

175707A96A354476

Marek Józef Cyl

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.17

Ewa Magdalena Bączkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-13

(rok, miesiąc, dzień)

175707A96A354476

Marek Józef Cyl

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul. Młyńska 3 42-622 ŚWIERKLANIEC	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258983		Wysłać bez pisma przewodniego 79F72EB78FBB27A0 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	92 269 916,93	106 366 089,01	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 095 672,39	6 605 805,57	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 669,52	49 235,26	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	464 224,38	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	836 789,01	839 637,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	85 341 125,05	98 407 186,80	
B. Koszty działalności operacyjnej	76 185 218,83	82 463 567,46	
B.I. Amortyzacja	4 968 275,68	5 012 470,16	
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 318 760,43	6 829 218,38	
B.III. Usługi obce	12 515 882,45	14 205 412,01	
B.IV. Podatki i opłaty	3 173 686,96	3 355 448,87	
B.V. Wynagrodzenia	24 079 896,19	27 086 129,36	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 818 865,01	7 562 558,24	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	371 111,06	576 396,49	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26 510,83	402 387,55	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	17 903 439,00	17 431 756,66	
B.X. Pozostałe obciążenia	8 791,22	1 789,74	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	16 084 698,10	23 902 521,55	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 078 570,07	4 639 903,48	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	919 580,00	2 479 750,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 158 990,07	2 160 153,48	
E. Pozostałe koszty operacyjne	600 287,63	452 397,30	

Ewa Magdalena Bączkowska
główny księgowy

2023-04-13
rok, miesiąc, dzień

Marek Józef Cyl
kierownik jednostki

BeSTia

79F72EB78FBB27A0

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.17

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	465 109,31	258 014,76
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	135 178,32	194 382,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	18 562 980,54	28 090 027,73
G.	Przychody finansowe	2 723 136,46	3 358 794,27
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	11 782,59	0,00
G.II.	Odsetki	259 767,63	733 395,12
G.III.	Inne	2 451 586,24	2 625 399,15
H.	Koszty finansowe	499 114,94	1 759 471,70
H.I.	Odsetki	282 361,63	1 464 815,73
H.II.	Inne	216 753,31	294 655,97
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	20 787 002,06	29 689 350,30
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	133 032,00	81 930,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	20 653 970,06	29 607 420,30

Ewa Magdalena Bączkowska
główny księgowy

2023-04-13
rok, miesiąc, dzień

Marek Józef Cyl
kierownik jednostki

BeSTia

79F72EB78FBB27A0

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.17

Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	W poz. A.II dane w kolumnie stan na koniec roku poprzedniego są niezgodne o kwotę 4.714,32 w związku z pomyłką w RZiS jednostkowym Urzędu (wykazano wyżej wymienioną kwotę ze znakiem minus powinno być plus). Ponieważ w RZiS za rok 2021 w poz. A nie było sumy kontrolnej pomyłki tej nie zauważono. Pozycja A. i pozostałe pozycje wykazane są poprawnie.

Ewa Magdalena Bączkowska
główny księgowy

2023-04-13
rok, miesiąc, dzień


Marek Józef Cyl
kierownik jednostki

BeSTia

79F72EB78FBB27A0

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.17

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul. Młyńska 3 42-622 ŚWIERKLANIEC	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258983		Wysłać bez pisma przewodniego D4F65B2D532E97C1 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	103 680 847,99	108 333 520,12	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	151 902 824,50	218 032 849,45	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	54 151 859,77	60 882 551,81	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	81 247 209,97	116 587 784,60	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	13 110 634,06	40 154 517,93	
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	2 687 981,00	138 292,81	
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	705 139,70	269 702,30	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	147 250 152,37	201 911 662,36	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	36 792 560,28	40 228 581,75	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	92 109 836,89	110 394 957,01	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	12 905 013,39	43 822 526,84	
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	469 718,57	240 527,08	
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	4 973 023,24	7 225 069,68	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	108 333 520,12	124 454 707,21	

Ewa Magdalena Bączkowska
główny księgowy

2023-04-13
rok, miesiąc, dzień

Marek Józef Cyl
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	20 653 970,06	29 607 420,30
III.1.	zysk netto (+)	60 882 551,81	64 084 041,81
III.2.	strata netto (-)	-40 228 581,75	-34 476 621,51
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	128 987 490,18	154 062 127,51

Ewa Magdalena Bączkowska
główny księgowy

2023-04-13
rok, miesiąc, dzień

Marek Józef Cyl
kierownik jednostki

BeSTia

D4F65B2D532E97C1

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.17

Ewa Magdalena Bączkowska
główny księgowy

2023-04-13
rok, miesiąc, dzień


Marek Józef Cyl
kierownik jednostki

BeSTia

D4F65B2D532E97C1

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.17

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Młyńska 3 42-622 ŚWIERKLANIEC	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258983		1362524FD713D4A2 

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	10 706 660,11

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Magdalena Bączkowska
(główny księgowy)

2023.04.14
rok mies. dzień

Marek Józef Cyl
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Magdalena Bączkowska
(główny księgowy)

2023.04.14
rok mies. dzień

Marek Józef Cyl
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki

GMINA ŚWIERKLANIEC

1.2 Siedziba jednostki

ul. Młyńska 3, 42-622 Świerklaniec

1.3 Adres jednostki

ul. Młyńska 3, 42-622 Świerklaniec

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

2. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 10 jednostek samobilansujących.

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 o rachunkowości.*
2. *Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:*
 - a) *składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.*
 - b) *składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych jednorazowo 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 odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,*
 - d) *wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.*

3. *Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je zgodnie z Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 120.2.2019 z 02.01.2019r.*

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 według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	373 484,50	0	2 615,00	0	2 615,00	0	0	401,00	401,00	375 698,50
1.	Grunty	39 835 777,61	0	1 027 240,31	0	1 027 240,31	114 330,98	0	4 377,81	118 708,79	40 744 309,13
1.1	w tym grunty przekazane w wieczyste użytkowanie	556 594,00	0	0	0	0	0	0	0	0	556 594,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 297 827,88	0	1 467 810,46	1 718 498,82	3 186 309,28	33 650,00	84 836,17	24 400,00	142 886,17	110 341 250,99
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17 610 214,35	0	133 514,07	0	133 514,07	0	6 765,00	26 595,20	33 360,20	17 710 368,22
4.	Środki transportu	1 060 682,47	0	44 900,00	0	44 900,00	0	0	69 400,00	69 400,00	1 036 182,47
5.	Inne środki trwałe	713 401,70	0	0	0	0	0	0	0	0	713 401,70

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		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
I	361 799,50	0	14 300,00	0	14 300,00	401,00	375 698,50	11 685,00	0
1.	0	0	0	0	0	0	0	39 835 777,61	40 744 309,13
2.	46 233 175,79	0	3 481 030,05	0	3 481 030,05	51 834,70	49 662 371,14	61 064 652,09	60 678 879,85
3.	9 682 885,48	0	1 430 310,83	0	1 430 310,83	6 765,00	11 106 431,31	7 927 328,87	6 603 936,91
4.	844 072,92	0	29 786,95	0	29 786,95	0	873 859,87	216 609,55	162 322,60
5.	497 576,08	0	59 657,33	0	59 657,33	0	557 233,41	215 825,62	156 168,29

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	5 486 130,00 zł	<p>Wartość rynkowa nieruchomości wynika z przeprowadzonych aktualizacji operatów szacunkowych dla nieruchomości:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) składających się z działki nr 3338/64, 3339/64, 3340/64, (wydzielone z działki 3257/64) obręb Nakło Śląskie, rej. ul. Sławomira Mrożka, wartość 136 300,00 zł. b) składającej się z działki nr 271/8, obręb Świerklaniec, ul. Damrota, wartość 653 300,00 zł c) składająca się z działek nr 3334/64, 3335/64, 3336/64, 3337/64 (wydzielone z działki 3247/64) Obręb Świerklaniec, ul. Sławomira Mrożka, wartość 262 800,00zł d) składającej się z działek nr 260/64, 566/66, 567/66, 568/66, obręb Świerklaniec, rejon ul. Górnej, wartość: 983 500,00zł e) składającej się z działek nr 2012/307, 2037/306, 2038/308, Świerklaniec, rej. ul. Łąkowa, wartość: 271 950,00zł f) składającej się z działek nr 859/46, 860/46, obręb Świerklaniec, rej. ul. Tarnogórskiej, wartość 202 320,00zł g) składającej się z działki nr 719/28 obręb Świerklaniec, rej. ul. Parkowej, wartość 2 822 960,00zł h) składającej się z działki nr 540/28 obręb Świerklaniec, rej. ul. Parkowej, wartość 153 000,00zł <p>Dla pozostałych gruntów brak potrzeby aktualizacji wartości nieruchomości.</p>
2.	Budynki	783 079,50 zł	<ul style="list-style-type: none"> a) budynek klasztorno-przedszkolny nabyty na podstawie aktu notarialnego nr A 8040/2022 KW GL1T/00032799/9 – 760 837,00zł. b) budynek gospodarczo-garażowy nabyty na podstawie aktu notarialnego nr A 8040/2022 KW GL1T/00032799/9 – 22 242,50zł

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

Nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka Nr 539/28 położona w obrębie Świerkianiec karta mapy 6 KW 44641	Powierzchnia (m ²)	2152	0	0	2152
		Wartość (zł)	21.520,00	0	0	21.520,00

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego	UWAGI
1	2	3	4
1.	Środki transportu	364 726,29	

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

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Wartość jednostkowa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	40	100,00	4.000,00	0	0	4.000,00
		12	200,00	2.400,00	0	0	2.400,00
		-	-	2.500,00	0	0	2.500,00
2.	Dłużne papiery wartościowe (obligacje)	Seria A19	500.000,00	2 300 000,00	0	0	2.300.000,00
		Seria B19	500.000,00				
		Seria C19	500.000,00				
		Seria D19	800 000,00				
3.	Dłużne papiery wartościowe (obligacje)	Seria A20	1.000.000,00	6.700.000,00	0	0	6.700.000,00
		Seria B20	1.000.000,00				
		Seria C20	1.800.000,00				
		Seria D20	2.000 000,00				
		Seria E20	900.000,00				
4.	Dłużne papiery wartościowe (obligacje)	Seria A21	1.100.000,00	0	7.400.000,00	0	7.400.000,00
		Seria B21	2.100.000,00				
		Seria C21					

		Seria D21 Seria E21	2.100.000,00 2.000 000,00 100.000,00				
5.	Dłużne papiery wartościowe (obligacje)	Seria A22 Seria B22 Seria C22	1.900.000,00 2.000.000,00 1.500.000,00	0	5.400.000,00	0	5.400.000,00
6.	Dłużne papiery wartościowe (obligacje)	Seria D22 Seria E22 Seria F22 Seria G22 Seria H22 Seria I22 Seria J22 Seria K22 Seria L22 Seria M22 Seria N22 Seria O22	500.000,00 500 000,00 500 000,00 500.000,00 500.000,00 500.000,00 500.000,00 500.000,00 500.000,00 500.000,00 500.000,00 500.000,00	0	6.000.000,00	0	6.000.000,00

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

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	przeksięgowanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	8 235,46	12 711,18	0	8 303,19	12 643,45
2.	Pozostałe należności	2 428 226,98	520 922,88	0	8 330,41	2 940 819,45

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

Nie występuje

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

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki	4 751 611,62	4 741 837,27	2 504 087,84	1 526 369,31	1 338 051,66	539 385,93	8 593 751,12	6 807 592,51
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 057 020,00	8 032 500,00	2 389 072,00	5 218 400,00	17 162 484,00	28 301 300,00	21 608 576,00	41 552 200,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	zobowiązania wobec budżetów	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem	6 808 631,62	12 774 337,27	4 893 159,84	6 744 769,31	18 500 535,66	28 840 685,93	30 202 327,12	48 359 792,51

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

Nie występuje

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		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 (in blanco)	8 317 374,00	8 317 374,00	-	-	-	-
2.	Hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0

3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Ogółem	8 317 374,00	8 317 374,00	0	0	0	0	0	0

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0
2.	Kaucje i wadia	0
3.	Odroczona opłata za wycinkę drzew	2 389 286,11
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0
5.	Weksle in blanco	8 317 374,00
6.	Ogółem	10 706 660,11

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.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: – decyzje za zajęcie pasa drogowego	2 485,68	51 240,94
		2 485,68	48 018,93
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	1 870 187,24	15 007 703,99

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

Nie występuje

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	252 762,42	
2.	Nagrody jubileuszowe	262 677,47	
3.	Inne	1 782 577,63	
4.	Ogółem:	2 298 017,52	

1.16. Inne informacje

Nie występuje

2

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie występuje

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

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	KWOTA
1	2	3
INWESTYCJE REALIZOWANE PRZEZ GMINĘ ŚWIERKLANIEC		
1.	Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Gminy Świerklaniec	44 979 748,26
2.	Budowa kanalizacji deszczowej w rejonie ulicy Rodzinnej i Sąsiedzkiej w Świerkłańcu	913 057,04
3.	Budowa Centrum Przesiadkowego w Świerkłańcu przy ulicy Parkowej w Świerkłańcu	2 917 331,88
4.	Budowa nawierzchni ul. Obłoków i części ul. Przyjaźni w sołectwie Nakło Śląskie	45 510,00
5.	Budowa nawierzchni ul. Piaskowej w Świerkłańcu – opracowanie dokumentacji	128 412,00
6.	Przebudowa ulicy Młyńskiej wraz z zagospodarowaniem terenu wokół budynku Urzędu Gminy Świerklaniec	62 115,00
7.	Wykonanie projektu budowlanego na połączenie chodnika przy DW 911 w miejscowości Orzech z chodnikiem do granicy miasta Piekary Śląskie	74 600,00
8.	Zakup i montaż automatycznego szlabanu wjazdowego przy Pałacu Kawalera	10 388,58
9.	Budowa chodnika ul. Nakielska w Orzechu	30 000,00
10.	Mury oporowe w parku	477 310,37
11.	Opracowanie dokumentacji projektowej na zadanie pn. „PARK-uję w Świerkłańcu – Gminie z widokiem na Metropolię”	147 600,00
12.	Budowa doświetlenia przejścia dla pieszych w Świerkłańcu przy ulicy Parkowej	12 000,00
13.	Modernizacja systemu grzewczego w Domu Sportowca w Nowym Chechle	80 000,00
14.	Modernizacja dachu w Pałacu Kawalera w Świerkłańcu	23 739,00
15.	Wykonanie dokumentacji projektowej dla termomodernizacji budynku Urzędu Stanu Cywilnego przy ul. Parkowej w Świerkłańcu	19 034,25
16.	Termomodernizacja budynku filii Urzędu Gminy – dokumentacja projektowa oraz roboty budowlane	428 956,79

17.	Budowa boiska do siatkówki o sztucznej, bezpiecznej nawierzchni na terenie sąsiadującym z placem rekreacyjno-sportowym przy ul. Brzechwy wraz z elementami małej architektury w postaci ławek i koszy na odpady ETAP I	24 259,30
18.	Przebudowa kotłowni węglowej na gazową wraz z wewnętrzną instalacją gazu na potrzeby budynku ZSP w Orzechu w Gminie Świerklaniec	471 233,12
19.	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Jarzębinowej w Nakle Śląskim - opracowanie wniosku aplikacyjnego wraz z analizą finansową	6 150,00
20.	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy chodnika przy ul. Szopena i Kopernika w Nakle Śl.	30 000,00
21.	Zakup i montaż kotła kondensacyjnego w budynku komunalnym	16 618,80
22.	Przebudowa budynku OSP W Świerklańcu	355 375,42
23.	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zapewnienia dostępności budynku USC przy ul. Parkowej w Świerklańcu, osobom ze szczególnymi potrzebami	23 985,00
24.	Budowa drogi ul. Szymborskiej w Nakle Śląskim - opracowanie wniosku aplikacyjnego wraz z analizą finansową	6 150,00
25.	Utwardzenie i rozbudowa ogrodzenia terenu Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów	48 839,61
26.	Budowa chodnika przy ulicy Powstańców w Nakle Śląskim II etap	30 000,00
Razem środki trwale w budowie Urząd Gminy		51 362 414,42

INWESTYCJE REALIZOWANE PRZEZ SAMORZĄDOWY ZAKŁAD BUDŻETOWY - Zakład Wodociągów i Kanalizacji		
1.	Budowa kanalizacji sanitarnej Orzech	438 212,27
2.	Budowa kanalizacji sanitarnej Nowe Chechło	7 700,00
3.	Budowa kanalizacji sanitarnej Świerklaniec	1 400,00
4.	Budowa sieci wodociągowej Nakło Śląskie	9 035,00
5.	Budowa sieci wodociągowej Orzech	13 500,00
Razem środki trwale w budowie ZWiK		469 847,27
Razem środki trwale w budowie		51 832 261,69

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym nie występują.

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

Nie występuje

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie występuje

2.5. Inne informacje

Nie występuje

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

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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	272,66
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	107,55
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,7
6.	Ogółem	381,91

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

Nie występuje

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

Nie występuje

3.4 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 występuje

3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy : nie występuje.