



## **BILANS**

**z wykonania budżetu jednostki  
samorządu terytorialnego**  
sporządzony na dzień 31.12.2023r.

---

## **BILANS -**

**łączny samorządowe jednostki  
budżetowe i samorządowy zakład  
budżetowy**  
sporządzony na dzień 31.12.2023r.

---

## **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT -**

**łączny samorządowe jednostki  
budżetowe i samorządowy zakład  
budżetowy**  
sporządzony na dzień 31.12.2023r.

---

## **ZESTAWIENIE ZMIAN FUNDUSZU -**

**łączne samorządowe jednostki  
budżetowe i samorządowy zakład  
budżetowy**  
sporządzone na dzień 31.12.2023r.

---

## **INFORMACJA DODATKOWA -**

**łączna samorządowe jednostki  
budżetowe i samorządowy zakład  
budżetowy**  
sporządzona na dzień 31.12.2023r.

1. Rada Gminy Świerklaniec
2. Regionalna Izba Obrachunkowa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy</b> ul. Młyńska 3 42-622 ŚWIERKLANIEC	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina ŚWIERKLANIEC</b>  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 358971EA39949028 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276258983</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	28 602 931,68	4 135 674,23	I Zobowiązania	48 934 961,05	65 900 709,60
I.1 Środki pieniężne	28 602 931,68	4 135 674,23	I.1 Zobowiązania finansowe	48 359 792,51	65 665 458,75
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	28 602 931,68	4 135 290,49	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 104 494,47	5 435 194,68
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	383,74	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	44 255 298,04	60 230 264,07
II Należności i rozliczenia	2 062 655,58	2 674 092,68	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	573 492,45	42 200,48
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 676,09	193 050,37
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 218 142,76	-44 621 021,27
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 927 914,96	-37 284 764,77
II.2 Należności od budżetów	1 988 048,95	2 669 238,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	74 606,63	4 854,68	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 813 790,38	-37 284 764,77
III Rozliczenia międzyokresowe	14 322 214,42	19 196 186,68	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-114 124,58	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	6,59	-3 995,34
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	114 124,58	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 404 358,97	-7 332 261,16
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 270 983,39	4 726 265,26
<b>Suma aktywów</b>	<b>44 987 801,68</b>	<b>26 005 953,59</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>44 987 801,68</b>	<b>26 005 953,59</b>

Ewa Magdalena Bączkowska  
skarbnik

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Marek Józef Cyl  
zarząd

BeSTia

358971EA39949028

Strona 1 z 2

Ewa Magdalena Bączkowska  
skarbnik

2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Marek Józef Cyl  
zarząd

BeSTia

358971EA39949028

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy</b>  ul.Młyńska 3 42-622 ŚWIERKLANIEC	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 8728061813F5E876 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276258983</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	160 280 572,43	195 481 966,63	A Fundusz	154 062 127,51	197 793 809,44
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	124 454 707,21	193 518 720,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	160 177 878,47	195 359 050,24	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	29 607 420,30	4 275 089,44
A.II.1 Środki trwałe	108 345 616,78	123 926 960,18	A.II.1 Zysk netto (+)	64 084 041,81	35 961 615,62
A.II.1.1 Grunty	40 744 309,13	51 559 957,78	A.II.2 Strata netto (-)	-34 476 621,51	-31 686 526,18
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	60 678 879,85	66 630 988,65	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 603 936,91	5 301 456,72	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	162 322,60	305 457,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	156 168,29	129 099,53	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 991 736,81	6 763 141,16
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	51 832 261,69	71 432 090,06	D.I Zobowiązania długoterminowe	48 018,93	88 834,04
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 936 013,89	6 560 290,73
A.III Należności długoterminowe	93 793,96	114 016,39	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 604 079,36	1 689 565,38
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	8 900,00	8 900,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 615,08	117 734,37
A.IV.1 Akcje i udziały	8 900,00	8 900,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	420 395,01	1 003 328,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 844 330,69	2 130 820,25

Ewa Magdalena Bączkowska  
(główny księgowy)

2024-04-23  
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Józef Cyl  
(kierownik jednostki)

BeSTia

8728061813F5E876

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	468 186,53	856 508,70
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	243 780,40	339 518,24
B Aktywa obrotowe	13 773 291,89	9 074 983,97	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	164,19	1 353,17
B.I Zapasy	375 821,05	272 013,11	D.II.8 Fundusze specjalne	337 462,63	421 462,62
B.I.1 Materiały	247 772,53	272 013,11	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	337 462,63	411 200,57
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	10 262,05
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	128 048,52	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	15 007 703,99	114 016,39
B.II Należności krótkoterminowe	12 317 065,95	8 089 075,60			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 089 361,02	2 316 941,34			
B.II.2 Należności od budżetów	52 336,98	240 273,65			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 174,38	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	10 164 193,57	5 531 860,61			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	9 000,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 029 163,95	625 061,22			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 029 163,95	624 677,48			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	383,74			
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)

2024-04-23  
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Józef Cyl  
(kierownik jednostki)

BeSTia

8728061813F5E876

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	51 240,94	88 834,04			
<b>Suma aktywów</b>	<b>174 053 864,32</b>	<b>204 556 950,60</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>174 053 864,32</b>	<b>204 556 950,60</b>

Ewa Magdalena Bączkowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-23  
(rok, miesiąc, dzień)

8728061813F5E876

Marek Józef Cyl  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Ewa Magdalena Bączkowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-23  
(rok, miesiąc, dzień)  
8728061813F5E876

Marek Józef Cyl  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy  ul. Młyńska 3 42-622 ŚWIERKLANIEC			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
276258983			481F46960DD2335D	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		106 366 089,01	79 936 228,83
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		6 605 805,57	7 113 444,90
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		49 235,26	40 796,81
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		464 224,38	1 345 240,74
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		839 637,00	842 879,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		98 407 186,80	70 593 867,38
B.	Koszty działalności operacyjnej		82 463 567,46	79 263 938,57
B.I.	Amortyzacja		5 012 470,16	4 885 471,87
B.II.	Zużycie materiałów i energii		6 829 218,38	8 120 930,58
B.III.	Usługi obce		14 205 412,01	15 981 380,14
B.IV.	Podatki i opłaty		3 355 448,87	3 757 728,63
B.V.	Wynagrodzenia		27 086 129,36	31 400 053,63
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		7 562 558,24	8 684 306,57
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		576 396,49	756 437,61
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		402 387,55	1 157 061,72
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		17 431 756,66	4 501 071,20
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 789,74	19 496,62
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		23 902 521,55	672 290,26
D.	Pozostałe przychody operacyjne		4 639 903,48	3 652 071,48
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 479 750,00	738 513,98
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 160 153,48	2 913 557,50
E.	Pozostałe koszty operacyjne		452 397,30	602 538,03

Ewa Magdalena Bączkowska  
główny księgowy

2024-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Marek Józef Cyl  
kierownik jednostki



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	258 014,76	380 132,93
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	194 382,54	222 405,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28 090 027,73	3 721 823,71
G.	Przychody finansowe	3 358 794,27	3 544 250,16
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	733 395,12	751 916,98
G.III.	Inne	2 625 399,15	2 792 333,18
H.	Koszty finansowe	1 759 471,70	2 990 984,43
H.I.	Odsetki	1 464 815,73	2 490 830,03
H.II.	Inne	294 655,97	500 154,40
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	29 689 350,30	4 275 089,44
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	81 930,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	29 607 420,30	4 275 089,44

Ewa Magdalena Bączkowska  
główny księgowy


2024-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Marek Józef Cyl  
kierownik jednostki

Ewa Magdalena Bączkowska  
główny księgowy

2024-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Marek Józef Cyl  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<p style="text-align: center;">Urząd Gminy</p> <p style="text-align: center;">ul. Myrńska 3 42-622 ŚWIERKLANIEC</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;"><b>276258983</b></p>		<p style="text-align: center;">Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p>	
		<p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach</p>	
		<p style="text-align: center;">Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p style="text-align: center;">A6FBE57A0ADD1DCF</p> 	
		<p>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	108 333 520,12	124 454 707,21
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	218 032 849,45	220 523 238,14
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	60 882 551,81	64 084 041,81
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	116 587 784,60	111 973 553,62
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	40 154 517,93	29 073 558,05
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	138 292,81	12 222 473,00
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	269 702,30	3 169 611,66
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	201 911 662,36	151 459 225,35
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	40 228 581,75	34 476 621,51
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	110 394 957,01	74 688 788,85
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	43 822 526,84	33 004 184,44
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	240 527,08	68 385,62
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	7 225 069,68	9 221 244,93
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	124 454 707,21	193 518 720,00

Ewa Magdalena Bączkowska  
główny księgowy

2024-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Marek Józef Cyl  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	29 607 420,30	4 275 089,44
III.1.	zysk netto (+)	64 084 041,81	35 961 615,62
III.2.	strata netto (-)	-34 476 621,51	-31 686 526,18
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	154 062 127,51	197 793 809,44

Ewa Magdalena Bączkowska  
główny księgowy


2024-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Marek Józef Cyl  
kierownik jednostki

Ewa Magdalena Bączkowska  
główny księgowy

2024-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Marek Józef Cyl  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Gminy  ul.Młyńska 3 42-622 ŚWIERKLANIEC	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276258983</b>		<p style="text-align: center;"><b>EC86AB09A5A09C88</b></p> 

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	10 404 822,61

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Ewa Magdalena Bączkowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.29  
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 2023.

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	375 698,50	0	13 029,27	0	13 029,27	0	48 241,35	0	48 241,35	340 486,42
1.	Grunty	40 744 309,13	0	12 222 473,00	0	12 222 473,00	1 399 989,35	0	6 835,00	1 406 824,35	51 559 957,78
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	110 341 250,99	0	1 606 333,79	7 713 210,13	9 319 543,92	20 503,11	8 328,10	29 520,00	58 351,21	119 602 443,70
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17 710 368,22	0	125 023,38	471 233,12	596 256,50	0	6 332,39	471 233,12	477 565,51	17 829 059,21
4.	Środki transportu	1 036 182,47	0	158 420,00	0	158 420,00	0	10 800,00	268 020,66	278 820,66	915 781,81
5.	Inne środki trwałe	713 401,70	0	17 097,00	0	17 097,00	0	0	0	0	730 498,70

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	375 698,50	0	13 029,27	0	13 029,27	48 241,35	340 486,42	0	0
1.	0	0	0	0	0	0	0	40 744 309,13	51 559 957,78
2.	49 662 371,14	0	3 354 576,35	5 497,72	3 360 074,07	50 990,16	52 971 455,05	60 678 879,85	66 630 988,65
3.	11 106 431,31	0	1 447 001,29	0	1 447 001,29	25 830,11	12 527 602,49	6 603 936,91	5 301 456,72
4.	873 859,87	0	41 281,76	0	41 281,76	304 817,32	610 324,31	162 322,60	305 457,50
5.	557 233,41	0	44 165,76	0	44 165,76	0	601 399,17	156 168,29	129 099,53



**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	4 290 865,50 zł	<p>Wartość rynkowa nieruchomości wynika z przeprowadzonych aktualizacji operatów szacunkowych dla nieruchomości:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) składająca się z działek nr 3334/64, 3335/64, 3337/64 (wydzielone z działki 3247/64) Obręb Świerklaniec, ul. Sławomira Mrożka, wartość 840 635,50zł</li> <li>b) składającej się z działek nr 2012/307, 2037/306, 2038/308, Świerklaniec, rej. ul. Łąkowa, wartość: 271 950,00zł</li> <li>c) składającej się z działek nr 859/46, 860/46, obręb Świerklaniec, rej. ul. Tarnogórskiej, wartość 202 320,00zł</li> <li>d) składającej się z działki nr 719/28 obręb Świerklaniec, rej. ul. Parkowej, wartość 2 822 960,00zł</li> <li>e) składającej się z działki nr 540/28 obręb Świerklaniec, rej. ul. Parkowej, wartość 153 000,00zł</li> </ul> <p>Dla pozostałych gruntów brak potrzeby aktualizacji wartości nieruchomości.</p>
2.	Budynki	783 079,50 zł	<ul style="list-style-type: none"> <li>a) budynek klasztorno-przedszkolny nabyty na podstawie aktu notarialnego nr A 8040/2022 KW GL1T/00032799/9 – 760 837,00zł.</li> <li>b) budynek gospodarczo-garażowy nabyty na podstawie aktu notarialnego nr A 8040/2022 KW GL1T/00032799/9 – 22 242,50zł</li> </ul>

**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 Świerklaniec karta mapy 6 KW 44641	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	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 trwale nieamortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego	UWAGI
1	2	3	4
1.	Środki transportu	352 066,04	

**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	500.000,00	1.800.000,00
		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	7.400.000,00	0	0	7.400.000,00
		Seria B21	2.100.000,00				
		Seria C21	2.100.000,00				
		Seria D21	2.000 000,00				
		Seria E21	100.000,00				
5.	Dłużne papiery wartościowe (obligacje)	Seria A22	1.900.000,00	5.400.000,00	0	0	5.400.000,00
		Seria B22	2.000.000,00				
		Seria C22	1.500.000,00				
6.	Dłużne papiery wartościowe (obligacje)	Seria D22	500.000,00	6.000.000,00	0	0	6.000.000,00
		Seria E22	500.000,00				
		Seria F22	500.000,00				
		Seria G22	500.000,00				
		Seria H22	500.000,00				
		Seria I22	500.000,00				
Seria J22	500.000,00						

		Seria K22 Seria L22 Seria M22 Seria N22 Seria O22	500.000,00 500.000,00 500.000,00 500.000,00				
7.	Dłużne papiery wartościowe (obligacje)	Seria A23 Seria B23 Seria C23 Seria D23	2.500.000,00 1.000.000,00 1.000.000,00 1.500 000,00	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	12 643,45	21 659,53	0	22 711,22	11 591,76
2.	Pozostałe należności	2 704 807,65	616 567,80	0	44 105,63	3 277 269,82

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**

L p.	Zobowiązani a	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	4 741 837,27	5 731 537,80	1 526 369,31	3 754 320,62	539 385,93	5 632 150,33	6 807 592,51	15 118 008,75
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	8 032 500,00	10 449 590,00	5 218 400,00	5 950 600,00	28 301 300,00	34 147 260,00	41 552 200,00	50 547 450,00
3.	inne zobowiązania finansowe (weksłowe)	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
	<b>Razem</b>	<b>12 774 337,27</b>	<b>16 181 127,80</b>	<b>6 744 769,31</b>	<b>9 704 920,62</b>	<b>28 840 685,93</b>	<b>39 779 410,33</b>	<b>48 359 792,51</b>	<b>65 665 458,75</b>

**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**

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0
2.	Kaucje i wadła	0
3.	Odroczona opłata za wycinkę drzew	2 087 448,61
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0
5.	Weksle in blanco	8 317 374,00
6.	Ogółem	10 404 822,61

**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	51 240,94	88 834,04
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	15 007 703,99	114 016,39

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

**Nie występuje**

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	517 341,96	
2.	Nagrody jubileuszowe	409 807,75	
3.	Inne	1 955 650,46	
4.	Ogółem:	2 882 800,17	

**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
<b>INWESTYCJE REALIZOWANE PRZEZ GMINĘ ŚWIERKLANIEC</b>		
1.	Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Gminy Świerklaniec	66 782 589,41
2.	Budowa kanalizacji deszczowej w rejonie ulicy Rodzinnej i Sąsiedzkiej w Świerklańcu	913 057,04
3.	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Świerklaniec	19 680,00
4.	Budowa nawierzchni ul. Obłoków i części ul. Przyjaźni w sołectwie Nakło Śląskie	45 510,00
5.	Budowa nawierzchni ul. Piaskowej w Świerklańcu – opracowanie dokumentacji	128 412,00
6.	Przebudowa ulicy Młyńskiej wraz z zagospodarowaniem terenu wokół budynku Urzędu Gminy Świerklaniec	2 421 010,19
7.	Wykonanie projektu budowlanego na połączenie chodnika przy DW 911 w miejscowości Orzech z chodnikiem do granicy miasta Piekary Śląskie	50 000,00
8.	Budowa chodnika ul. Nakielska w Orzechu	30 000,00
9.	Mury oporowe w parku	477 310,37
10.	Termomodernizacja gminnych budynków mieszkaniowych -wykonanie dokumentacji technicznej	2 000,00
11.	Modernizacja systemu grzewczego w Domu Sportowca w Nowym Chechle	80 000,00
12.	Modernizacja dachu w Pałacu Kawalera w Świerklańcu	23 739,00
13.	Wykonanie dokumentacji projektowej dla termomodernizacji budynku Urzędu Stanu Cywilnego przy ul. Parkowej w Świerklańcu	19 034,25
14.	Modernizacja studni głębinowej boisko Nowe Chechło	3 179,99
15.	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Jarzębinowej w Nakle Śląskim - opracowanie wniosku aplikacyjnego wraz z analizą finansową	6 150,00
16.	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy chodnika przy ul. Szopena i Kopernika w Nakle Śl.	30 000,00
17.	Odnawialne źródła energii w Gminie Świerklaniec – opracowanie wniosku aplikacyjnego	12 300,00
18.	Wymiana systemu grzewczego w Domu Sportowca w Nowym Chechle	44 772,00
19.	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zapewnienia dostępności budynku USC przy ul. Parkowej w Świerklańcu, osobom ze szczególnymi potrzebami	23 985,00
20.	Budowa drogi ul. Szymborskiej w Nakle Śląskim - opracowanie wniosku aplikacyjnego wraz z analizą finansową	6 150,00
21.	Rozbudowa i modernizacja placu zabaw na terenie Parku w Świerklańcu	8 060,00
22.	Budowa chodnika przy ulicy Powstańców w Nakle Śląskim II etap	30 000,00
<b>Razem środki trwale w budowie Urząd Gminy</b>		<b>71 156 939,25</b>

INWESTYCJE REALIZOWANE PRZEZ SAMORZĄDOWY ZAKŁAD BUDŻETOWY - Zakład Wodociągów i Kanalizacji		
1.	Budowa kanalizacji sanitarnej Orzech	154 015,81
2.	Budowa kanalizacji sanitarnej Nowe Chechło	17 200,00
3.	Budowa kanalizacji sanitarnej Świerklaniec	58 400,00
4.	Budowa sieci wodociągowej Nakło Śląskie	32 035,00
5.	Budowa sieci wodociągowej Orzech	13 500,00
<b>Razem środki trwale w budowie ZWiK</b>		<b>275 150,81</b>
<b>Razem środki trwale w budowie</b>		<b>71 432 090,06</b>

Odsetki które, powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wynoszą 742 580,58 zł.

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	269,84
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	110,80
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,70
6.	Ogółem	381,34



**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.**

Ewa  
Magdalena  
Bączkowska

Elektronicznie  
podpisany przez Ewa  
Magdalena Bączkowska  
Data: 2024.04.29  
14:34:02 +02'00'

Marek  
Józef Cyl

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marek Józef Cyl  
Data: 2024.04.29  
17:06:26 +02'00'