

24. 04. 2025 WJ

**Zarządzenie Nr 51/2025
Wójta Gminy Marcinowice
z dnia 24 kwietnia 2025r.**

w sprawie: przekazania sprawozdania finansowego gminy Marcinowice za 2024 r.

Na podstawie art.30 ust. 1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024r. poz. 1465) i art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Wójt Gminy zarządza co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Gminy Marcinowice roczne sprawozdanie finansowe gminy Marcinowice za rok 2024, na które składają się:

1. Bilans z wykonania budżetu gminy Marcinowice,
2. Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki,
4. Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)
5. Informacja dodatkowa.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
Stanisław Leń

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA MARCINOWICE UL.TUWIMA 2 58-124 MARCINOWICE Numer identyfikacyjny REGON 890718366	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MARCINOWICE sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 21CD447B673285F8 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 436 405,37	12 996 754,42	I Zobowiązania	6 957 696,91	6 944 573,89
I.1 Środki pieniężne	8 436 405,37	12 996 754,42	I.1 Zobowiązania finansowe	6 883 000,00	6 931 472,10
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 436 405,37	12 996 754,42	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 340 000,00	1 548 472,10
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 543 000,00	5 383 000,00
II Należności i rozliczenia	170,00	3 909,65	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	13 101,79
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	74 696,91	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	886 227,46	3 969 610,72
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 613 230,35	3 083 383,26
II.2 Należności od budżetów	170,00	40,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	3 083 383,26
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	3 869,65	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 613 230,35	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	48 472,10	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	5 499 457,81	886 227,46
			III Rozliczenia międzyokresowe	592 651,00	2 134 951,56
Suma aktywów	8 436 575,37	13 049 136,17	Suma pasywów	8 436 575,37	13 049 136,17

ANNA CZERNICKA

skarbnik

2025-04-17

rok, miesiąc, dzień

STANISŁAW LEŃ

zarząd

BeSTia

21CD447B673285F8

Wyjaśnienia do bilansu

Wyjaśnienia do bilansu wykonania budżetu:

1. Aktywa III. Rozliczenia międzyokresowe / PASYWA I.1 Zobowiązania finansowe (I.1.1 Krótkoterminowe) kwota 48 472,10 zł stanowi należności z tytułu wyceny odsetek od obligacji wg. stanu na dzień 31.12.2024r.
2. Pasywa II.1 kwota 3 875,37 zł różnica wykonania budżetu – przeksięgowanie różne rozrachunki rozliczenie podatku VAT z lat ubiegłych.

ANNA CZERNICKA
skarbnik

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

STANISŁAW LEŃ
zarząd

BeSTia

21CD447B673285F8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA MARCINOWICE UL.TUWIMA 2 58-124 MARCINOWICE Numer identyfikacyjny REGON 890718366	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 09DA059016A7E38C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	103 098 048,92	123 251 763,04	A Fundusz	105 139 076,12	121 766 160,96
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	84 170 006,55	98 804 122,10
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	84 271 248,92	98 641 063,04	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 969 069,57	22 962 038,86
A.II.1 Środki trwałe	75 448 074,03	86 062 101,91	A.II.1 Zysk netto (+)	37 135 655,15	45 608 795,34
A.II.1.1 Grunty	5 851 859,50	5 843 656,78	A.II.2 Strata netto (-)	-16 166 585,58	-22 646 756,48
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	420 389,42	420 389,42	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	69 271 508,52	80 015 862,58	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	194 490,92	166 961,70	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	100 738,07	2 177,88	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	29 477,02	33 442,97	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 555 316,20	5 730 602,43
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 823 174,89	12 578 961,13	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	6 555 316,20	5 730 602,43
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 714 100,32	393 705,19
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	18 826 800,00	24 610 700,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 339 496,80	2 751 055,23
A.IV.1 Akcje i udziały	18 826 800,00	24 610 700,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	302 371,67	388 422,33
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	511 495,55	678 219,17

ANNA CZERNICKA
(główny księgowy)

2025-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
09DA059016A7E38C

STANISŁAW LEŃ
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	140 754,40	163 532,85
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	642 635,70	381 515,73
B Aktywa obrotowe	8 596 343,40	4 245 000,35	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	3 869,65
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	904 461,76	970 282,28
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	904 461,76	970 282,28
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	7 569 223,48	3 462 842,96			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	255,22	36 000,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	2 537,38			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 568 968,26	3 424 305,58			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 027 119,92	782 157,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 027 119,92	782 157,39			
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			

ANNA CZERNICKA
(główny księgowy)

2025-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
09DA059016A7E38C

STANISŁAW LEŃ
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	111 694 392,32	127 496 763,39	Suma pasywów	111 694 392,32	127 496 763,39

ANNA CZERNICKA
(główny księgowy)

2025-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
09DA059016A7E38C

STANISŁAW LEŃ
(kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu

ANNA CZERNICKA
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
09DA059016A7E38C

STANISŁAW LEŃ
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
GMINA MARCINOWICE			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
UL.TUWIMA 2 58-124 MARCINOWICE			Wysłać bez pisma przewodniego 9D34C52C8C524813	
Numer identyfikacyjny REGON 890718366				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		70 772 441,67	84 170 006,55
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		87 448 666,19	96 395 361,19
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		29 287 073,30	37 135 655,15
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		58 161 592,89	59 118 746,90
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
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	2 690,00
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		0,00	138 269,14
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		74 051 101,31	81 761 245,64
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		18 768 665,46	16 166 585,58
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		53 562 521,84	62 212 687,36
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		1 717 807,01	2 033 233,20
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		0,00	1 201 008,47
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		2 107,00	147 731,03
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		84 170 006,55	98 804 122,10

ANNA CZERNICKA
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

STANISŁAW LEŃ
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	20 969 069,57	22 962 038,86
III.1.	zysk netto (+)	37 135 655,15	45 608 795,34
III.2.	strata netto (-)	-16 166 585,58	-22 646 756,48
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	105 139 076,12	121 766 160,96

ANNA CZERNICKA
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

STANISŁAW LEŃ
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

ANNA CZERNICKA
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

STANISŁAW LEŃ
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA MARCINOWICE			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
UL.TUWIMA 2 58-124 MARCINOWICE			Wysłać bez pisma przewodniego 6CD48D0FE5F86333	
Numer identyfikacyjny REGON 890718366				
			sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		53 628 433,59	63 316 517,79
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		754 470,80	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		52 873 962,79	63 316 517,79
B.	Koszty działalności operacyjnej		32 396 692,21	39 906 792,78
B.I.	Amortyzacja		2 937 412,70	3 894 287,68
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 651 518,27	2 354 517,22
B.III.	Usługi obce		7 147 538,43	7 060 204,92
B.IV.	Podatki i opłaty		966 990,61	922 310,32
B.V.	Wynagrodzenia		11 143 048,36	13 551 882,22
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 623 955,09	3 568 062,85
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		348 650,91	203 143,77
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 541 972,99	8 307 933,30
B.X.	Pozostałe obciążenia		35 604,85	44 450,50
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		21 231 741,38	23 409 725,01
D.	Pozostałe przychody operacyjne		298 843,37	33 257,26
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		298 843,37	33 257,26
E.	Pozostałe koszty operacyjne		64 142,27	93 366,05

ANNA CZERNICKA
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

STANISŁAW LEŃ
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	64 142,27	93 366,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	21 466 442,48	23 349 616,22
G.	Przychody finansowe	83 826,71	89 981,89
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	83 695,71	89 861,89
G.III.	Inne	131,00	120,00
H.	Koszty finansowe	581 199,62	477 559,25
H.I.	Odsetki	581 199,62	477 559,25
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	20 969 069,57	22 962 038,86
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)	20 969 069,57	22 962 038,86

ANNA CZERNICKA
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

STANISŁAW LEŃ
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

ANNA CZERNICKA
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

STANISŁAW LEŃ
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA MARCINOWICE UL.TUWIMA 2 58-124 MARCINOWICE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 890718366		0ED88D868B0ED221 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

<u>ANNA CZERNICKA</u> (główny księgowy)	<u>2025.04.24</u> rok mies. dzień	<u>STANISŁAW LEŃ</u> (kierownik jednostki)
--	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

ANNA CZERNICKA
(główny księgowy)

2025.04.24
rok mies. dzień

STANISŁAW LEŃ
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	GMINA MARCINOWICE
1.2	siedziba jednostki
	ul. J. Tuwima 2 58-124 Marcinowice
1.3	adres jednostki
	ul. J. Tuwima 2 58-124 Marcinowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. 4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności. W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne. W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.
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						
Zwiększenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych							
LP	Pozycja	Wartość początkowa na początek roku	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia
I	Wartości niematerialne i prawne	612 258,43		37 534,18			37 534,18
1.	Środki trwałe						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	420 389,42					
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102 685 033,77			14 550 288,13		14 550 288,13
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 306 711,07		1 050,00	382 400,00		383 450,00
1.4	Środki transportu	619 621,38					
1.5	Inne środki trwałe	82 305,31		10 332,62			10 332,62
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 823 174,89		19 471 882,16			19 471 882,16
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
2.	Pozostałe środki trwałe	4 056 528,23		162 172,13			162 172,13
2.1	Zbiory biblioteczne	78 620,58		72 538,28			72 538,28
Zmniejszenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych							
LP	Pozycja	Aktua	Rozchód	Przemie-	Inne	Ogółem	Wartość

		lizacja	(np. likwidacja sprzedaży)	szczenia wewnętrzne			początkowa (brutto) na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne		11 945,53				637 847,08
1.	Środki trwałe						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						420 389,42
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		24 243,50				117 211 078,40
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		367 401,00				1 322 760,07
1.4	Środki transportu						619 621,38
1.5	Inne środki trwałe						92 637,93
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			15 716 095,92			12 578 961,13
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
2.	Pozostałe środki trwałe		490 383,93				3 728 316,43
2.1	Zbiory biblioteczne						151 158,86

Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP		Stan umorzenia na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	612 258,43		37 534,18		11 945,53	637 847,08
1.	Środki trwałe						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu						

	terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 387 533,49		3 807 682,33		37 195 215,82
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 112 220,15		43 578,22		1 155 798,37
1.4	Środki transportu	518 883,31		98 560,19		617 443,50
1.5	Inne środki trwałe	52 828,29		6 366,67		59 194,96
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					
2.	Pozostałe środki trwałe	4 056 528,23		162 172,13	490 383,93	3 728 316,43
2.1	Zbiory biblioteczne	78 620,58		72 538,28		151 158,86

LP	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Środki trwałe		
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	420 389,42	420 389,42
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 271 508,52	80 015 862,58
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	194 490,92	166 961,70
1.4	Środki transportu	100 738,07	2 177,88

	1.5	Inne środki trwałe	29 477,02	33 442,97																								
	1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 823 174,89	12 578 961,13																								
	1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																										
	2.	Pozostałe środki trwałe																										
	2.1	Zbiory biblioteczne																										
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																											
	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.																											
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																											
	W jednostce nie wystąpiła aktualizacja aktywów trwałych																											
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość																											
	Nie dotyczy																											
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																											
	Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów																											
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																											
	<table><tr><td>Papiery wartościowe</td><td>Liczba posiadanych papierów wartościowych</td><td>Wartość posiadanych papierów wartościowych</td><td>Dodatkowe informacje (pole opisowe)</td></tr><tr><td>Akcje i udziały</td><td>246107</td><td>24 610 700,00</td><td>udziały</td></tr><tr><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td>0</td><td>0</td><td></td></tr><tr><td>Inne</td><td>0</td><td>0</td><td></td></tr></table>				Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)	Akcje i udziały	246107	24 610 700,00	udziały	Dłużne papiery wartościowe	0	0		Inne	0	0									
Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)																									
Akcje i udziały	246107	24 610 700,00	udziały																									
Dłużne papiery wartościowe	0	0																										
Inne	0	0																										
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																											
	<table><tr><td>Należności</td><td>Stan na początek roku obrotowego</td><td>Zwiększenia</td><td>Wykorzysta nie</td><td>Rozwiązanie</td><td>Stan na koniec roku obrotowego</td></tr><tr><td>Należności krótkoterminowe</td><td>7 168 208,07</td><td>249 427,88</td><td></td><td></td><td>7 417 635,95</td></tr><tr><td>Należności długoterminowe</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>Należności finansowe z tyt. pożyczek</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>				Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzysta nie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Należności krótkoterminowe	7 168 208,07	249 427,88			7 417 635,95	Należności długoterminowe	0,00				0,00	Należności finansowe z tyt. pożyczek					
Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzysta nie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																							
Należności krótkoterminowe	7 168 208,07	249 427,88			7 417 635,95																							
Należności długoterminowe	0,00				0,00																							
Należności finansowe z tyt. pożyczek																												

	Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników									
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym									
	Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym									
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty									
a)	powyżej 1 roku do 3 lat									
	<table><tr><td>Tytuł zobowiązania</td><td>Stan na koniec roku</td></tr><tr><td>Obligacje</td><td>4 243 000,00 zł</td></tr></table>	Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku	Obligacje	4 243 000,00 zł					
Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku									
Obligacje	4 243 000,00 zł									
b)	powyżej 3 do 5 lat									
	<table><tr><td>Tytuł zobowiązania</td><td>Stan na koniec roku</td></tr><tr><td>Obligacje</td><td>2 640 000,00 zł</td></tr></table>	Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku	Obligacje	2 640 000,00 zł					
Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku									
Obligacje	2 640 000,00 zł									
c)	powyżej 5 lat									
	<table><tr><td>Tytuł zobowiązania</td><td>Stan na koniec roku</td></tr><tr><td>Obligacje</td><td>0,00 zł</td></tr></table>	Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku	Obligacje	0,00 zł					
Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku									
Obligacje	0,00 zł									
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									
	Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu									
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń									
	W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki									
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									
	W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia									
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									
	Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie. Rozliczenia międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu jst <table><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota</td></tr><tr><td>Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne</td><td>48 472,10 zł wycena odsetek od obligacji na 31.12.2024r.</td></tr><tr><td>Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne</td><td>400 624,56 zł – subwencja ogólna 1 442 367,00 zł – udziały PIT 291 960,00 zł – zaliczka środki projektu</td></tr><tr><td>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</td><td></td></tr></table>		Wyszczególnienie	Kwota	Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne	48 472,10 zł wycena odsetek od obligacji na 31.12.2024r.	Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne	400 624,56 zł – subwencja ogólna 1 442 367,00 zł – udziały PIT 291 960,00 zł – zaliczka środki projektu	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	
Wyszczególnienie	Kwota									
Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne	48 472,10 zł wycena odsetek od obligacji na 31.12.2024r.									
Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne	400 624,56 zł – subwencja ogólna 1 442 367,00 zł – udziały PIT 291 960,00 zł – zaliczka środki projektu									
Rozliczenia międzyokresowe przychodów										

1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku
	- gwarancje ubezpieczeniowe	1 070 281,10
	- gwarancje bankowe	0,00
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Wyszczególnienie	Kwota
	Odprawy emerytalne i rentowe	34 113,60
	Nagrody jubileuszowe	46 234,45
	Inne (należy wymienić tytuły)	112 294,08
	- ekwiwalent za urlop	4 517,15
	- ekwiwalent za odzież ochronną i roboczą	
	pracownik socjalny	
	Razem	197 159,28
	Świadczenia te obejmują tylko takie tytuły świadczeń, na które jednostka tworzyłaby rezerwę na przyszłe świadczenia pracownicze, gdyby miała taki obowiązek.	
1.16.	inne informacje	
	Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy	
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	
	Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.	
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym.	
2.4.	informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	nie dotyczy jednostki	
2.5.	inne informacje	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.	

Anna Czernicka

2025.04.24

Stanisław Leń

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

ANNA
CZERNICKA;
GMINA
MARCINOWICE
Elektronicznie
podpisany przez
ANNA CZERNICKA;
GMINA
MARCINOWICE
Data: 2025.04.24
09:52:20 +02'00'

STANISŁAW
LEŃ; URZĄD
GMINY
MARCINOWI
CE
Elektronicznie
podpisany przez
STANISŁAW LEŃ;
URZĄD GMINY
MARCINOWICE
Data: 2025.04.24
09:53:23 +02'00'

