

RADA MIEJSKA W ORZYSZU
WPŁYNĘŁO

Dnia: 12. 06. 2025

Ilość załączników.....

Podpis..... poz. 129/2025-XP.

Uchwała Nr/25
Rady Miejskiej w Orzyszu
z dnia 25 czerwca 2025 r.

Acceptuj's

BUKMISTRZ ORZYSZA

mgr Zbigniew Włodkowski

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Orzysz za 2024 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu i informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Orzysz.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1465, 1572, 1940 i 1907) w związku z art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530, 1717, 1756, 1907 i z 2025 r. poz. 39), Rada Miejska w Orzyszu uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Orzysz za 2024 rok, składające się z:

- 1/ bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2/ łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych,
- 3/ łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4/ łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5/ łącznej informacji dodatkowej.

§ 2.

Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Orzysz za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy Orzysz.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Przewodnicząca Rady

Anna Pilarczyk

KANCELARIA PRAWNA

Marcin Adamczyk Marta Wojsa i Partnerzy s.c.

Sprawdzono pod względem formalno-prawnym

Podpis data

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Rada Miejska zobligowana jest do rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2024 rok, w terminie do 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Orzysz ul. Rynek 3 12-250 ORZYSZ Numer identyfikacyjny REGON 790671515	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ORZYSZ sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego C2EAF2CF86E2565 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 402 547,73	7 009 251,86	I Zobowiązania	7 103 511,28	9 488 706,58
I.1 Środki pieniężne	7 402 547,73	7 009 251,86	I.1 Zobowiązania finansowe	6 893 590,00	9 146 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 327 547,73	6 684 109,86	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	75 000,00	325 142,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 893 590,00	9 146 000,00
II Należności i rozliczenia	1 228 667,39	3 738,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 295,39	81 535,40
II.1 Należności finansowe	1 228 000,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	199 625,89	261 171,18
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 228 000,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	849 838,84	-4 551 993,15
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-5 613 270,49	-5 651 215,75
II.2 Należności od budżetów	667,39	3 580,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	158,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 613 270,49	-5 651 215,75
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-758,24
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	75 000,00	325 142,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	6 388 109,33	774 838,84
			III Rozliczenia międzyokresowe	677 865,00	2 076 276,43
Suma aktywów	8 631 215,12	7 012 989,86	Suma pasywów	8 631 215,12	7 012 989,86

Anna Kamińska
skarbnik

2025-01-29
rok, miesiąc, dzień

ZBIGNIEW WŁODKOWSKI
zarząd

BeSTia
C2EAF2CF86E2565

Anna Kamińska
skarbnik

2025-01-29
rok, miesiąc, dzień

ZBIGNIEW WŁODKOWSKI
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Orzysz ul. Rynek 3 12-250 ORZYSZ Numer identyfikacyjny REGON 790671515	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego E2DC9535887ED8C4 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	87 315 240,10	113 512 579,29	A Fundusz	84 895 864,22	109 175 853,85
A.I Wartości niematerialne i prawne	71 262,60	40 658,62	A.I Fundusz jednostki	79 660 458,28	85 697 276,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	70 248 973,37	96 391 111,54	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 235 405,94	23 478 577,51
A.II.1 Środki trwałe	68 821 997,04	88 267 458,12	A.II.1 Zysk netto (+)	32 115 570,11	56 970 721,90
A.II.1.1 Grunty	6 962 283,53	6 970 811,13	A.II.2 Strata netto (-)	-26 880 164,17	-33 492 144,39
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	285 147,38	28 883,78	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	61 396 684,63	80 190 887,92	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	319 319,22	275 762,30	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	118 107,29	642 398,33	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	25 602,37	187 598,44	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 748 293,60	17 622 152,45
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 426 976,33	8 123 653,42	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	15 690 919,59	17 567 332,18
A.III Należności długoterminowe	2 950 881,83	3 036 686,83	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 260,97	669,70
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	14 044 122,30	14 044 122,30	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	166 443,00	276 567,75
A.IV.1 Akcje i udziały	14 044 122,30	14 044 122,30	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	485 237,00	1 271 609,35
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	882 453,57	1 096 962,45

Anna Kamińska
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
E2DC9535887ED8C4

ZBIGNIEW WŁODKOWSKI
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	13 482 200,88	14 080 420,50
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	332 326,37	238 529,67
B Aktywa obrotowe	13 328 917,72	13 285 427,01	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	42 475,32	24 491,93	D.II.8 Fundusze specjalne	339 997,80	602 572,76
B.I.1 Materiały	42 475,32	24 491,93	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	339 997,80	602 572,76
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	57 374,01	54 820,27
B.II Należności krótkoterminowe	12 624 666,49	12 656 326,70			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 199,62	8 828,51			
B.II.2 Należności od budżetów	2 483,59	4 650,13			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	12 616 983,28	12 642 848,06			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	647 475,91	591 408,38			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	454 410,82	490 696,03			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	158,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	193 065,09	100 554,35			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Kamińska
(główny księgowy)

2025-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
E2DC9535887ED8C4

ZBIGNIEW WŁODKOWSKI
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	14 300,00	13 200,00			
Suma aktywów	100 644 157,82	126 798 006,30	Suma pasywów	100 644 157,82	126 798 006,30

Anna Kamińska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
E2DC9535887ED8C4

ZBIGNIEW WŁODKOWSKI
(kierownik jednostki)

Anna Kamińska
(główny księgowy)

2025-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
E2DC9535887ED8C4

ZBIGNIEW WŁODKOWSKI
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Orzysz ul. Rynek 3 12-250 ORZYSZ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 790671515			Wysłać bez pisma przewodniego B68BEB793307C5C5	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		51 274 243,40	77 871 403,97
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 123,18	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		677 000,52	716 731,43
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		50 592 119,70	77 154 672,54
B.	Koszty działalności operacyjnej		47 069 617,82	55 491 463,75
B.I.	Amortyzacja		3 587 052,44	3 839 074,20
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 340 420,12	4 100 027,64
B.III.	Usługi obce		9 176 702,60	10 063 713,75
B.IV.	Podatki i opłaty		136 619,15	187 180,90
B.V.	Wynagrodzenia		18 132 303,97	22 929 611,56
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 534 324,61	5 825 111,43
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		7 145 944,93	8 529 744,27
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		16 250,00	17 000,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 204 625,58	22 379 940,22
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 745 382,52	2 026 049,37
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 737 988,95	1 993 588,34
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		7 393,57	32 461,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne		467 212,25	484 471,60

Anna Kamińska
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

ZBIGNIEW WŁODKOWSKI
kierownik jednostki

BeSTia

B68BEB793307C5C5

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	467 212,25	484 471,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 482 795,85	23 921 517,99
G.	Przychody finansowe	138 506,45	88 893,13
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	138 506,45	88 234,10
G.III.	Inne	0,00	659,03
H.	Koszty finansowe	385 896,36	531 833,61
H.I.	Odsetki	385 896,36	530 513,93
H.II.	Inne	0,00	1 319,68
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 235 405,94	23 478 577,51
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)	5 235 405,94	23 478 577,51

Anna Kamińska
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

ZBIGNIEW WŁODKOWSKI
kierownik jednostki

Anna Kamińska
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

ZBIGNIEW WŁODKOWSKI
kierownik jednostki

BeSTia

B68BEB793307C5C5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Orzysz ul. Rynek 3 12-250 ORZYSZ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 790671515		Wysłać bez pisma przewodniego 83FEEC31CA9846C2 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	63 626 975,87	79 660 458,28
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	111 635 582,52	133 628 271,81
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	46 896 816,56	32 115 570,11
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	57 312 908,42	84 864 720,22
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	163 665,18
I.1.4. Środki na inwestycje	6 638 029,01	13 879 806,75
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	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	787 828,53	2 604 509,55
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	95 602 100,11	127 756 711,12
I.2.1. Strata za rok ubiegły	33 250 949,84	26 880 164,17
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	52 314 616,56	79 555 645,87
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 961 533,71	20 995 754,28
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	0,00
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	75 000,00	325 146,80
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	79 660 458,28	85 697 276,34

Anna Kamińska
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

ZBIGNIEW WŁODKOWSKI
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 235 405,94	23 478 577,51
III.1.	zysk netto (+)	32 115 570,11	56 970 721,90
III.2.	strata netto (-)	-26 880 164,17	-33 492 144,39
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	84 895 864,22	109 175 853,85

Anna Kamińska
główny księgowy

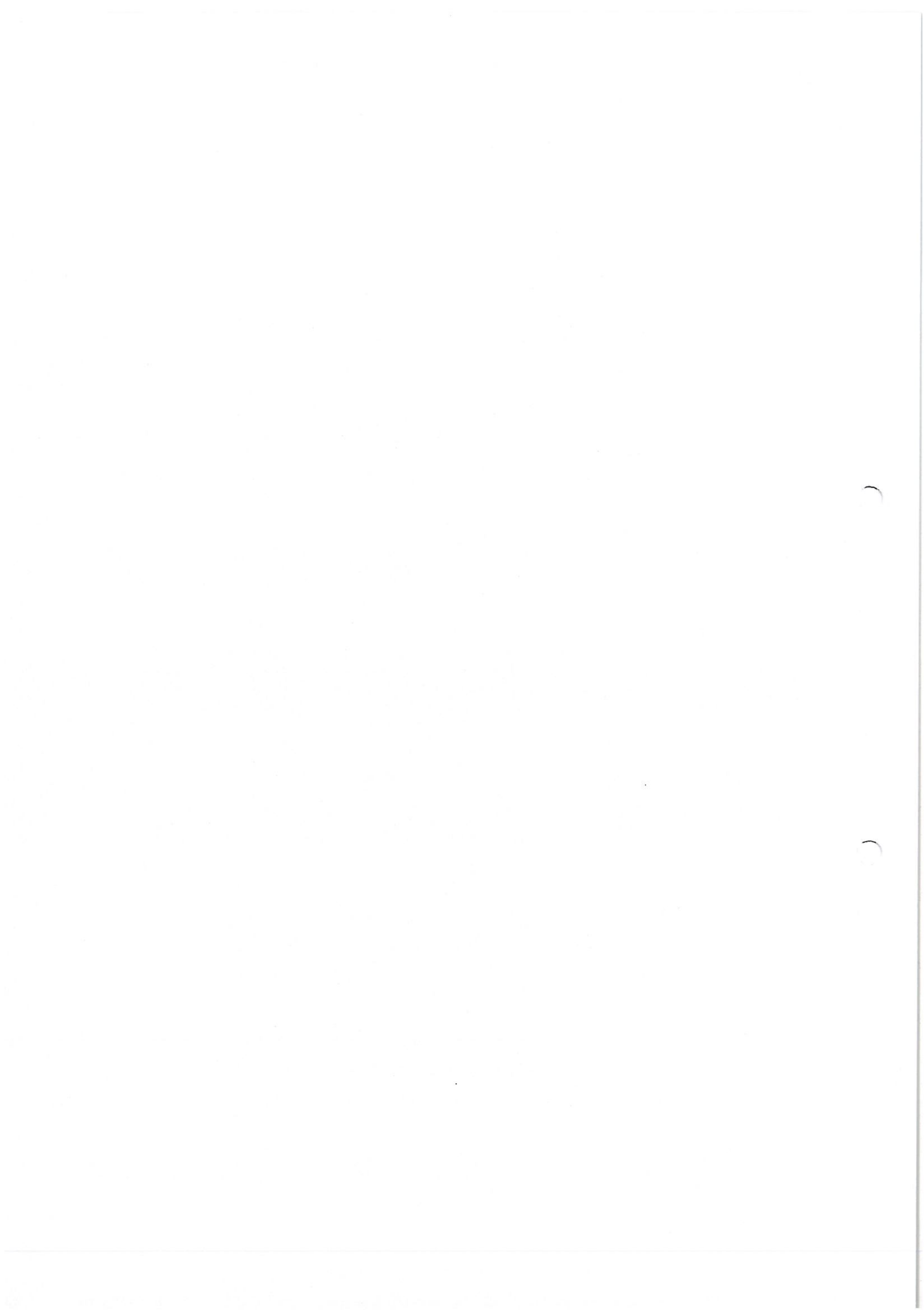
2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

ZBIGNIEW WŁODKOWSKI
kierownik jednostki

Anna Kamińska
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

ZBIGNIEW WŁODKOWSKI
kierownik jednostki



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Urząd Miejski w Orzyszu	
1.2	siedzibę jednostki	
	Orzysz	
1.3	adres jednostki	
	ul. Rynek 3 , 12-250 Orzysz	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Wykonywanie zadań ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym Dz.U. z 2023 r. poz. 40.) oraz innych ustaw regulujących wykonywanie zadań i działania jednostek samorządu terytorialnego i jednostek organizacyjnych. O ustroju Gminy stanowi statut uchwalony Uchwałą nr LVI/412/18 Rady Miejskiej w Orzyszu z dnia 26.09.2018 w sprawie uchwalenia statutu gminy Orzysz. Przedmiotem działalności Gminy jest prowadzenie spraw publicznych o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy, dotyczących: - ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; - gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; - wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; - działalności w zakresie telekomunikacji; - lokalnego transportu zbiorowego; - ochrony zdrowia; - pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; - wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; - gminnego budownictwa mieszkaniowego; - edukacji publicznej;		

	- kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; - kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; - targowisk i hal targowych;
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane następujących jednostek 1. Urząd Miejski w Orzyszu 2. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Orzyszu 3. Środowiskowy Dom Samopomocy 4. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Orzyszu 5. Zespół Szkolno- Przedszkolny w Orzyszu 6. Zespół Szkolno- Przedszkolny w Okartowie 7. Zespół Szkolno- Przedszkolny w Dąbrowce 8. Żłobek Miejski w Orzyszu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody, przyjęte stawki) stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości. Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli kwocie należności powiększonej o należne odsetki. Kapitał/ fundusz podstawowy wycenia się w wartości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje w drodze wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.

Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi we własnym zakresie odsetkami od zobowiązań przeterminowanych, w przypadku braku oświadczeń o nienaliczaniu odsetek.

inne informacje

Nie dotyczy

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Załącznik nr 1, załącznik nr 2, załącznik nr 3, załącznik nr 4

Załącznik nr 1

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

[illegible]

1.4	Środki transportu	2 336 338,13	0,00	11 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 957 338,13
1.5.	Inne środki trwałe	189 383,43	171 899,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361 283,31
1.6	Wartości niematerialne i prawne	458 300,00	8 592,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	466 892,22
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	458 300,00	8 592,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	466 892,22
1.6.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 2

Zmiany dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	niedopłatne otrzymanie	inne	niedopłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.1.	Grunty	43 031,80	0,00	0,00	0,00	5 308,11	0,00	0,00	0,00	223,46	48 116,45
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 672 095,33	0,00	0,00	259 413,30	3 622 817,20	0,00	0,00	0,00	374 395,87	73 179 929,96

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 681 634,18	0,00	0,00	15 054,47	43 991,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1 740 680,10
1.4	Środki transportu	2 218 230,84	0,00	0,00	0,00	96 708,96	0,00	0,00	0,00	0,00	2 314 939,80
1.5.	Inne środki trwałe	163 781,06	0,00	0,00	0,00	9 903,81	0,00	0,00	0,00	0,00	173 684,87

Załącznik nr 3

Zmiany wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	75 401,94	40 658,62
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
3.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych ogółem	75 401,94	40 658,62

Załącznik nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.1.	Grunt	6 962 283,53	6 970,811,13
1.1.1	Grunt stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	290 949,44	28 883,78
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 396 684,63	80 191 114,36
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	245 130,61	275 762,30
1.4	Środki transportu	118 107,29	642 398,33
1.5.	Inne środki trwałe	25 602,37	187 598,44

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wartość gruntów wynosi 28 883,78 zł

c)	powyżej 5 lat	
	4 094 700,00 zł	
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	
	Nie dotyczy	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	
1.12.	łącną 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	
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	Nie dotyczy	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	0,00	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	24 670 844,38 zł	
1.16.	inne informacje	
	Nie dotyczy	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie dotyczy	
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	
	Nie dotyczy	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Nie dotyczy	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	

Wartość gruntów użytkowana wieczyście

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.
		Wartość (zł) 181 870,46 zł	181 870,46		152 986,68	28 883,78 zł

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

0,00 zł

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

Udziały w spółkach prawa handlowego

1. Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Orzyszu spółka z o. o
2. Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN- Warmia i Mazury spółka z o. o

132 047 udziały na wartość 14 044 122,30 zł

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)

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

3 267 100,00 zł

b) powyżej 3 do 5 lat

1 784 200,00 zł

	wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY
 Anna Kamińska

 (główny księgowy)
Anna Kamińska

2025.04.28

 (rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Włodkowski
 Zbigniew Włodkowski

 (Kierownik jednostki)
mgr Zbigniew Włodkowski

