

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Gminy Ornontowice z siedzibą w Ornontowicach za rok 2025 składa się z:

- bilansu tj. aktywa i pasywa,
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienia zmian w funduszu,
- informacji dodatkowa.

Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Aleksandra  
a Alicja  
Sewerin

Elektronicznie podpisany przez  
Aleksandra Alicja Sewerin  
Data: 2026.04.28 10:19:53 +02'00'

.....  
Główny Księgowy

Marcin  
Adam  
Kotyczka

Elektronicznie  
podpisany przez Marcin  
Adam Kotyczka  
Data: 2026.04.28  
10:17:28 +02'00'

.....  
Kierownik Jednostki

## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. Dane jednostki:**

- 1) Nazwa jednostki: Gmina Ornontowice
- 2) Siedziba jednostki: Ornontowice
- 3) Adres jednostki: ul. Zwycięstwa 26a, 43-178 Ornontowice
- 4) Podstawowy przedmiot działalności:

Do zakresu działania gminy należą wszystkie niezastrzeżone ustawami dla innych podmiotów sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Zadaniem gminy jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia powszechnie dostępnych usług. Wypełnianie zadań gminy odbywa się na podstawie przepisów prawa i uchwał rady gminy.

Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność, zgodnie z art. 6 ustawy o samorządzie gminnym zadania własne gminy obejmują sprawy:

- a) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- b) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- c) 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,
- d) lokalnego transportu zbiorowego,
- e) ochrony zdrowia,
- f) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
- g) gminnego budownictwa mieszkaniowego,
- h) edukacji publicznej,
- i) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury,
- j) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- k) targowisk i hal targowych,
- l) zieleni gminnej i zadrzewień,
- m) cmentarzy gminnych,
- n) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego,
- o) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- p) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
- q) wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
- r) promocji gminy,
- s) współpracy z organizacjami pozarządowymi,
- t) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

### **2. Wskazania okresu objętego sprawozdaniem:**

Sprawozdanie za okres od 01 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku.

### **3. Sprawozdanie zawiera dane łączne:**

- 1) Urzędu Gminy Ornontowice,
- 2) Zakładu Gospodarki Komunalnej i Wodociągowej,
- 3) Zespołu Szkolno – Przedszkolnego,
- 4) Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej,
- 5) Zakładu Usługowo – Pomocniczego dla Jednostek Oświatowych.

#### 4. Metody wyceny aktywów i pasywów:

##### URZĄD GMINY ORNONTOWICE

- 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- 2) Zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę zostały unormowane w Zarządzeniu Nr 120.013.2022 Wójta Gminy Ornontowice z dnia 1 lipca 2022 r. w sprawie jednolitego tekstu Zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących w Budżecie Gminy Ornontowice i w Urzędzie Gminy Ornontowice z późniejszymi zmianami.
- 3) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (10 000,00 zł) finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów,
  - b) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej równej lub wyższej niż 500,00 zł, finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Ujmuje się je w ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, za wyjątkiem:
    - mebli,
    - maszyn liczących (bez kalkulatorów),
    - sprzętów RTV,
    - aparatów fotograficznych,
    - komputerów, zestawów komputerowych, laptopów, tabletów, drukarek, kser, urządzeń wielofunkcyjnych, niszczarek, bindownic,
    - lodówek, chłodziarek, zmywarek, pralek, mikrofalówek, odkurzaczy,
    - elektronarzędzi,
    - kos, kosiarek, pił spalinowych, kompresorów, dmuchaw.
  - c) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i księguje bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, dla wymienionych składników prowadzona jest ewidencja ilościowa,
  - d) dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania,
  - e) należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału,
  - f) wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty,
  - g) odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości,
  - h) materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen nabycia,
  - i) w ciągu roku 2025 wprowadzono zmiany w zasadach rachunkowości i wyceny na podstawie:
    - Zarządzenia Nr 120.001.2025 Wójta Gminy Ornontowice z dnia 02 stycznia 2025 r. w sprawie wprowadzenia zmian do zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących w Budżecie Gminy Ornontowice i w Urzędzie Gminy Ornontowice.
    - Zarządzenia Nr 120.002.2025 Wójta Gminy Ornontowice z dnia 02 stycznia 2025 r. w sprawie wprowadzenia zmian do zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących w Budżecie Gminy Ornontowice i w Urzędzie Gminy Ornontowice.
    - Zarządzenia Nr 120.003.2025 Wójta Gminy Ornontowice z dnia 30 stycznia 2025 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących w Budżecie Gminy Ornontowice i w Urzędzie Gminy Ornontowice.
    - Zarządzenia Nr 120.005.2025 Wójta Gminy Ornontowice z dnia 13 marca 2025 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących w Budżecie Gminy Ornontowice i w Urzędzie Gminy Ornontowice.

- Zarządzenia Nr 120.009.2025 Wójta Gminy Ornontowice z dnia 31 grudnia 2025 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących w Budżecie Gminy Ornontowice i w Urzędzie Gminy Ornontowice.

## **ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I WODOCIĄGOWEJ**

- 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- 2) Zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę zostały unormowane w Zarządzeniu Nr 4/2017 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej i Wodociągowej r. w sprawie przyjęcia zasad polityki rachunkowości w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Wodociągowej Ornontowicach oraz w Zarządzeniu nr 1/2022 z dnia 3 stycznia 2022 r., Zarządzeniu nr 4/2022 z dnia 1 czerwca 2022 r., Zarządzeniu 8/2022 z dnia 1 sierpnia 2022 r., Zarządzeniu 4/2023 z dnia 30 czerwca 2023 r. w sprawie zmiany zasad rachunkowości w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Wodociągowej w Ornontowicach.
- 3) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. 10 000,00 zł finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów, ujmując je na koncie 011 "Środki trwałe",
  - b) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 500,00 zł i nieprzekraczającej 10 000,00 zł finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Ujmuje się je w ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
  - c) składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 500,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i księguje bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wymienione składniki ujmuje się wyłącznie w ewidencji ilościowej, za wyjątkiem:
    - mebli, sprzętu komputerowego,
    - sprzętu RTV i AGD,
    - sprzętu ogrodniczego,
    - maszyn liczących,
    - telefonów komórkowych.
  - d) dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania,
  - e) należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału,
  - f) wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty,
  - g) odpisów aktualizujących należności dokonuje się w odniesieniu do należności wątpliwych z zastosowaniem tzw. zasady wiekowania tj. należności, dla których okres zalegania z płatnością przekracza 12 miesięcy - odpis aktualizujący wynosi 100% należności, a w przypadku zalegania z płatnością do 12 miesięcy - odpis aktualizujący wynosi 0%,
  - h) materiały objęte ewidencją ilościowo - wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody fifo do wyceny zapasu,
  - i) w ciągu roku 2025 nie wprowadzono zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

## **ZESPÓŁ SZKOLNO – PRZEDSZKOLNY**

- 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- 2) Zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę zostały unormowane w Zarządzeniu Nr 1/2022 z dnia 3 stycznia 2022 r. w sprawie: wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości wraz z aneksami do tego zarządzenia.

- 3) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
- a) środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (10 000,00 zł) finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów,
  - b) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej równej lub wyższej niż 500,00 zł, finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Ujmuje się je w ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,
  - c) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i księguje bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, dla wymienionych składników prowadzona jest ewidencja ilościowa, za wyjątkiem: mebli, dywanów, pomocy dydaktycznych, sprzętu komputerowego, sprzętu RTV, narzędzi i maszyn elektrycznych i spalinowych,
  - d) dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania,
  - e) należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału,
  - f) wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty,
  - g) odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości,
  - h) materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody fifo do wyceny zapasu,
  - i) w ciągu roku 2025 wprowadzono zmiany w zasadach rachunkowości i wyceny na podstawie:
    - Zarządzenia Nr 1/2025 z dnia 2 stycznia 2025 r. w sprawie aneksu do zasad (polityki) rachunkowości z dnia 3 stycznia 2025 roku,

## **GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ**

- 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- 2) Zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę zostały unormowane w Zarządzeniu Nr 4/2018 Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ornontowicach z dnia 15 stycznia 2018 r. w sprawie zasad rachunkowości w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ornontowicach oraz w Zarządzeniu nr 6/2019 z dnia 26 sierpnia 2019 r., Zarządzeniu nr 5/2020 z dnia 3 sierpnia 2020 r., Zarządzeniu nr 12/2020 z dnia 9 listopada 2020 r., Zarządzeniu nr 2/2022 z dnia 1 lutego 2022 r., Zarządzeniu nr 11/2023 z dnia 5 lipca 2023 r., Zarządzenie nr 2/2025 z dnia 10 stycznia 2025 r. w sprawie zmiany zasad rachunkowości w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ornontowicach.
- 3) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. 10 000,00 zł finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów, ujmując je na koncie 011 "Środki trwałe",
  - b) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 500,00 zł i nieprzekraczającej 10 000,00 zł finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Ujmuje się je w ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,
  - c) składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 500,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i księguje bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Wymienione składniki ujmują się wyłącznie w ewidencji ilościowej, za wyjątkiem:
    - mebli, sprzętu komputerowego, drukarek, dysków zewnętrznymi, sprzętu RTV, telefonów, zasilaczy UPS, kalkulatorów z drukarką, które zawsze ujmują się w ewidencji ilościowo - wartościowej.
  - d) dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania,
  - e) należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału,
  - f) wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty,
  - g) odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy rachunkowości:

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się w odniesieniu do należności wątpliwych z zastosowaniem tzw. zasady wiekowania tj. należności, dla których okres zalegania z płatnością przekracza 12 miesięcy - odpis aktualizujący wynosi 100% należności, a w przypadku zalegania z płatnością do 12 miesięcy - odpis aktualizujący wynosi 0%.

- h) materiały objęte ewidencją ilościowo - wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody fifo do wyceny zapasu,
- i) w ciągu roku 2025 wprowadzono zmiany w zasadach rachunkowości i wyceny na podstawie:
  - Zarządzenia Nr 2/2025 z dnia 10 stycznia 2025 r. w sprawie zmiany zasad rachunkowości.

## **ZAKŁAD USŁUGOWO – POMOCNICZY DLA JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH**

- 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- 2) Zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę zostały unormowane w Zarządzeniu Nr 4/2023 z dnia 6 lipca 2023 r. w sprawie jednolitego tekstu Zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących w Zakładzie Usługowo – Pomocniczym dla Jednostek Oświatowych oraz Zarządzenia Nr 1/2024 dnia 2 stycznia 2024 r., Zarządzenia Nr 10/2024 dnia 4 listopada 2024 r.
- 3) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (10 000,00 zł) finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów,
  - b) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej równej lub wyższej niż 500,00 zł, finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Ujmuje się je w ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, za wyjątkiem:
    - mebli,
    - maszyn liczących (bez kalkulatorów),
    - sprzętu RTV,
    - aparatów fotograficznych,
    - komputerów, zestawów komputerowych, laptopów, tabletów, drukarek, ksera, urządzeń wielofunkcyjnych, niszczarek, bindownic,
    - lodówek, chłodziarek, zmywarek, pralek, mikrofalówek, odkurzaczy,
    - elektronarzędzi,
    - kos, kosiarek, pił spalinowych, kompresorów, dmuchaw.
  - c) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i księguje bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, dla wymienionych składników prowadzona jest / nie jest ewidencja ilościowa,
  - d) dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania,
  - e) należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału,
  - f) wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty,
  - g) odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości,
  - h) materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody fifo do wyceny zapasu,
  - i) w ciągu roku 2025 wprowadzono zmiany w zasadach rachunkowości i wyceny na podstawie:
    - Zarządzenia Nr 18/2025 dnia 15 września 2025 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących w Zakładzie Usługowo – Pomocniczym dla Jednostek Oświatowych,

## **II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:**



## 1.1.1

**ZMIANY STANU UMORZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH**

**za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.**

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia										Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+9-15)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16				
I.	Wartości niematerialne i prawne	807 934,78	655,29	0,00	0,00	0,00	0,00	655,29	0,00	499 860,57	0,00	0,00	0,00	0,00	499 860,57	308 729,50			
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)	68 106 704,32	4 921 741,19	0,00	0,00	6 670,94	847 232,96	5 775 645,09	0,00	344 715,52	0,00	0,00	3 388,27	348 103,79	73 534 245,62				
1.	Razem środki trwałe (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	67 657 305,48	4 878 646,01	0,00	0,00	6 670,94	847 117,93	5 732 434,88	0,00	315 631,89	0,00	0,00	3 388,27	319 220,16	73 270 520,20				
1.1.	Grunty w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego 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	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	59 076 862,87	3 938 100,36	0,00	0,00	4 471,89	799 980,99	4 742 553,24	0,00	75 875,51	0,00	0,00	0,00	75 875,51	63 743 540,60				
1.2.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (011)	58 963 173,13	3 929 370,36	0,00	0,00	4 471,89	799 980,99	4 733 823,24	0,00	75 228,91	0,00	0,00	0,00	75 228,91	63 621 767,46				
1.2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (013)	113 689,74	8 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 730,00	0,00	646,60	0,00	0,00	0,00	646,60	121 773,14				
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 268 759,61	364 853,51	0,00	0,00	0,00	0,00	364 853,51	0,00	64 311,40	0,00	0,00	2 199,05	66 510,45	3 567 102,67				
1.3.1	Urządzenia techniczne i maszyny (011)	2 550 440,35	95 369,73	0,00	0,00	0,00	0,00	95 369,73	0,00	47 405,52	0,00	0,00	0,00	47 405,52	2 598 404,56				
1.3.2	Pozostałe urządzenia techniczne i maszyny (013)	718 319,26	269 483,78	0,00	0,00	0,00	0,00	269 483,78	0,00	16 905,88	0,00	0,00	2 199,05	19 104,93	968 698,11				
1.4.	Środki transportu	946 229,04	99 082,71	0,00	0,00	0,00	0,00	99 082,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 311,75				
1.5.	Inne środki trwałe	4 565 453,96	476 609,43	0,00	0,00	2 199,05	47 136,94	525 945,42	0,00	175 644,98	0,00	0,00	1 189,22	176 834,20	4 914 565,18				
1.5.1	Inne środki trwałe (011)	1 246 462,41	114 137,57	0,00	0,00	0,00	0,00	114 137,57	0,00	51 902,22	0,00	0,00	0,00	51 902,22	1 308 697,76				
1.5.2	Pozostałe inne środki trwałe (013)	3 318 991,55	362 471,86	0,00	0,00	2 199,05	47 136,94	411 807,85	0,00	123 742,76	0,00	0,00	1 189,22	124 931,98	3 605 867,42				
2.	Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.	Zbiory biblioteczne	249 398,84	43 095,18	0,00	0,00	0,00	115,03	43 210,21	0,00	28 883,63	0,00	0,00	0,00	28 883,63	263 725,42				

**1.2. AKTUALNA WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość księgowa	Aktualna wartość rynkowa	Różnica	Dodatkowe informacje
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	26 711 365,61	29 034 778,04	2 323 412,43	x
2.	Budynki	33 101 510,82	33 101 510,82	0,00	x
3.	Budowle	114 722 252,34	114 722 252,34	0,00	x
4.	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	x
<b>Razem</b>		<b>174 535 128,77</b>	<b>176 858 541,20</b>	<b>2 323 412,43</b>	

**1.3. ODPIS AKTUALIZUJĄCY WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH**  
za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 1.4.

## GRUNTY W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU

za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

L.p.	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 3773/12 ul. Skośna	Powierzchnia (m2) Wartość (zł)	1233 44 302,99	0 0,00	0 0,00	1233 44 302,99
2.	Działka 3774/12 ul. Skośna	Powierzchnia (m2) Wartość (zł)	1629 58 535,89	0 0,00	0 0,00	1629 58 535,89
3.	Działka 3746/12 ul.Zamkowa	Powierzchnia (m2) Wartość (zł)	1204 6 400,92	0 0,00	0 0,00	1204 6 400,92
4.	Działka 2555/12 ul.Zamkowa	Powierzchnia (m2) Wartość (zł)	192 1 017,60	0 0,00	0 0,00	192 1 017,60
5.	3193/12 ul.Skośna	Powierzchnia (m2) Wartość (zł)	1168 41 861,12	0 0,00	0 0,00	1168 41 861,12
6.	2549/12 ul.Skośna	Powierzchnia (m2) Wartość (zł)	1818 9 635,40	0 0,00	0 0,00	1818 9 635,40
7.	1818/154 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2) Wartość (zł)	1221 13 626,36	0 0,00	0 0,00	1221 13 626,36

8.	2217/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	75	0	0	75
		Wartość (zł)	2 475,00	0,00	0,00	2 475,00
9.	2606/132 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	1335	0	0	1335
		Wartość (zł)	14 898,60	0,00	0,00	14 898,60
10.	3115/154 ul.K.Miarki	Powierzchnia (m2)	118	0	0	118
		Wartość (zł)	1 304,79	0,00	0,00	1 304,79
11.	3119/154 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	651	0	0	651
		Wartość (zł)	7 198,46	0,00	0,00	7 198,46
12.	3120/154 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	643	0	0	643
		Wartość (zł)	7 110,00	0,00	0,00	7 110,00
13.	3121/154 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	392	0	0	392
		Wartość (zł)	4 334,55	0,00	0,00	4 334,55
14.	3138/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	869	0	0	869
		Wartość (zł)	6 802,88	0,00	0,00	6 802,88
15.	3139/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	866	0	0	866
		Wartość (zł)	6 779,40	0,00	0,00	6 779,40
16.	3140/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	175	0	0	175
		Wartość (zł)	1 369,97	0,00	0,00	1 369,97

17.	3141/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	798	0	0	798
		Wartość (zł)	6 247,07	0,00	0,00	6 247,07
18.	3143/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	648	0	0	648
		Wartość (zł)	5 072,83	0,00	0,00	5 072,83
19.	3152/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	770	0	770	0
		Wartość (zł)	6 027,87	0,00	6 027,87	0,00
20.	3154/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	770	0	0	770
		Wartość (zł)	6 027,87	0,00	0,00	6 027,87
21.	3155/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	762	0	0	762
		Wartość (zł)	5 965,24	0,00	0,00	5 965,24
22.	3156/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	871	0	0	871
		Wartość (zł)	6 818,54	0,00	0,00	6 818,54
23.	3157/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	995	0	0	995
		Wartość (zł)	7 789,26	0,00	0,00	7 789,26
24.	3158/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	884	0	0	884
		Wartość (zł)	6 920,31	0,00	0,00	6 920,31
25.	3159/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	967	0	0	967
		Wartość (zł)	7 570,07	0,00	0,00	7 570,07

26.	3160/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	884	0	0	884
		Wartość (zł)	6 920,31	0,00	0,00	6 920,31
27.	3161/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	882	0	0	882
		Wartość (zł)	6 904,65	0,00	0,00	6 904,65
28.	3162/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	926	0	0	926
		Wartość (zł)	7 249,10	0,00	0,00	7 249,10
29.	3163/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	885	0	0	885
		Wartość (zł)	6 928,14	0,00	0,00	6 928,14
30.	3660/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	217	0	0	217
		Wartość (zł)	1 653,54	0,00	0,00	1 653,54
31.	3165/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	2226	0	0	2226
		Wartość (zł)	17 426,03	0,00	0,00	17 426,03
32.	3166/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	1845	0	0	1845
		Wartość (zł)	14 443,41	0,00	0,00	14 443,41
33.	3167/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	873	0	0	873
		Wartość (zł)	6 834,20	0,00	0,00	6 834,20
34.	3168/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	929	0	0	929
		Wartość (zł)	7 272,59	0,00	0,00	7 272,59

35.	3169/170 ul.Sosnowa	Powierzchnia (m2)	1095	0	0	1095
		Wartość (zł)	8 572,10	0,00	0,00	8 572,10
36.	2408/138 ul.Bukowa	Powierzchnia (m2)	1147	0	0	1147
		Wartość (zł)	112 072,66	0,00	0,00	112 072,66
37.	2410/138 droga za PUS	Powierzchnia (m2)	889	0	0	889
		Wartość (zł)	72 835,69	0,00	0,00	72 835,69
38.	1711/294 ul.Słoneczna	Powierzchnia (m2)	517	0	0	517
		Wartość (zł)	28 184,92	0,00	0,00	28 184,92
39.	3263/134 ul.Bukowa	Powierzchnia (m2)	591	0	0	591
		Wartość (zł)	31 997,92	0,00	0,00	31 997,92
<b>Razem</b>		Powierzchnia (m2)	<b>34960</b>	<b>0</b>	<b>770</b>	<b>34190</b>
		Wartość (zł)	<b>615 388,25</b>	<b>0,00</b>	<b>6 027,87</b>	<b>609 360,38</b>

**ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE**

za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

1.5.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	24 804 298,15	1 957 405,00	50 337,54	26 711 365,61
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	423 648,83	0,00	0,00	423 648,83
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	107 720,92	0,00	0,00	107 720,92
<b>Razem</b>		<b>25 335 667,90</b>	<b>1 957 405,00</b>	<b>50 337,54</b>	<b>27 242 735,36</b>

**1.6. LICZBA I WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, W TYM AKCJI, UDZIAŁÓW ORAZ DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

L-p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Akcje	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

1.7.

L-p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	8 249 006,11	380 824,69	75 036,64	96 641,39	8 533 189,41
<b>Razem</b>		<b>8 249 006,11</b>	<b>380 824,69</b>	<b>75 036,64</b>	<b>96 641,39</b>	<b>8 533 189,41</b>

## 1.8.

## REZERWY NA KOSZTY I ZOBOWIĄZANIA

za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

L.p.	Wyszczególnienia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1.9. ZOBOWIĄZANIA WEDŁUG OKRESÓW WYMAGALNOŚCI**  
**za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.**

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
1.	Kredyty i pożyczki	3 750 000,00	5 625 000,00	1 875 000,00	11 250 000,00
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>3 750 000,00</b>	<b>5 625 000,00</b>	<b>1 875 000,00</b>	<b>11 250 000,00</b>

**1.10. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO**  
**za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	x
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	x
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	



**1.12. WARUNKOWE ZOBOWIĄZANIA WOBEC WIERZYTELI KRAJOWYCH I ZAGRANICZNYCH**

za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje	4 190,99	4 191,35
3.	Wadja	2 033,58	1 233,70
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
5.	Inne	1 000,00	1 000,00
<b>Razem</b>		<b>7 224,57</b>	<b>6 425,05</b>

**1.13. ISTOTNE POZYCJE ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH**  
za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

L-p.	Wyszczególnienie (tytuł)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>29 674,41</b>	<b>351 114,60</b>
1.1.	opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
1.2.	prenumeraty	1 167,48	7 679,55
1.3.	opłaty licencyjne	819,33	814,75
1.4.	polisy ubezpieczenia składników majątku	3 106,24	3 790,84
1.5.	usługi telekomunikacyjne	204,67	0,00
1.6.	wsparcie techniczne	2 945,19	14 095,16
1.7.	inne	21 431,50	324 734,30
<b>2.</b>	<b>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>2 995 428,03</b>	<b>3 423 268,07</b>
2.1.	subwencja	633 215,18	824 342,31
2.2.	udział w podatkach PIT	2 165 141,00	2 405 418,00
2.3.	opłata za wieczyste użytkowanie oraz opłata za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania we własność	64 534,31	60 296,04
2.4.	inne (np. zajęcie pasa drogowego)	132 537,54	133 211,72

1.14.

**KWOTA OTRZYMANÝCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ**

za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
1.	Gwarancje	1 412 983,82	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji ubezpieczeniowych niewykazanych w bilansie według stanu na koniec okresu sprawozdawczego
2.	Poręczenia	0,00	x
<b>Razem</b>		<b>1 412 983,82</b>	

## 1.15.

## WYPŁACONE ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Wynagrodzenia w tym:</b>	<b>18 318 413,46</b>	<b>x</b>
1.1.	Odprawy emerytalne i rentowe	128 098,74	x
1.2.	Nagrody jubileuszowe	401 452,74	x
1.3.	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	28 829,90	x
<b>2.</b>	<b>Odpis na ZFŚS</b>	<b>870 746,53</b>	<b>x</b>
<b>3.</b>	<b>Inne*</b>	<b>584 778,76</b>	<b>x</b>
	<b>Razem</b>	<b>19 773 938,75</b>	

\*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

**2.1. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW**

za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

L-p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
1.	Materiały	0,00	x
2.	Towary	0,00	x
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	

## 2.2

## KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	Odsetki, które powiększają ten koszt w roku obrotowym	Różnice kursowe, które powiększają ten koszt w roku obrotowym	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia			
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	PBW kanalizacji sanitarnej i deszczowej w Gminie Ormontowice	764 879,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	764 879,20		
2.	Budowa infrastruktury kanalizacyjnej Ormontowice- Północ	1 131 654,39	3 165 988,14	0,00	0,00	4 297 642,53	0,00	0,00		
3.	PB-W i budowa oczyszczalni ścieków Ormontowice-Północ	674 298,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	674 298,85		
4.	Budowa infrastruktury kanalizacyjnej O- ce Północ	0,00	598 750,00	0,00	0,00	598 750,00	0,00	0,00		
5.	Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ormontowicach-Północ	7 150,00	0,00	0,00	0,00	7 150,00	0,00	0,00		
6.	Aktualizacja projektu łącznika drogowego wraz z dwoma rondami	327 398,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327 398,68		
7.	PBW wydzielenia stref pożarowych w budynku	56 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 798,00		
8.	PB-W parkingu przy ul.Zamkowej wraz z oświetleniem sektor II	27 982,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 982,50		
9.	Wykonanie projektu 10 miejsc parkingowych przy ul.Grabowej	10 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 500,00		
10.	Wykonanie dokumentacji oraz ekspertyzy technicznej dotyczącej ochrony pożarowej w budynku OSP oraz UG Ormontowice	42 221,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 221,91		
11.	Budowa budynku wielofunkcyjnego	6 550 840,00	363 818,88	0,00	0,00	0,00	0,00	6 914 658,88		
12.	PBW ul. Bankowej	12 300,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00	0,00	0,00		
13.	Modernizacja budynku Urzędu Gminy	32 190,90	35 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 860,90		

14.	Nowoczesny e-Urząd w Gminie Ornontowice	16 728,00	4 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 910,00
15.	Modernizacja kotłowni w budynku Urzędu Gminy	5 940,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 940,44
16.	PBW ul. Sosnowej (odcinek I)	43 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 745,00	0,00	0,00	0,00
17.	Budowa kompleksu szkolno-przedszkolnego	210 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 945,00
18.	Poprawa efektywności energetycznej OSP	13 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 530,00
19.	Poprawa efektywności energetycznej ZSP	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00
20.	Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Gminy	216 760,43	1 904 978,04	0,00	0,00	0,00	0,00	2 121 738,47	0,00	0,00	0,00
21.	Przebudowa skrz. Zwycięstwa z Zamkową	157 999,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 999,65
22.	Słoneczna Gmina III	24 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00
23.	Budowa i modernizacja dróg gminnych	378 812,36	99 379,13	0,00	0,00	0,00	0,00	478 191,49	0,00	0,00	0,00
24.	Modernizacja dróg gminnych	2 641 237,40	4 567 734,11	0,00	0,00	0,00	0,00	7 208 971,51	0,00	0,00	0,00
25.	Modernizacja boiska przy ul. Akacyjowej	8 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 610,00
26.	Rewitalizacja Zabytkowego Parku Gminnego	43 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 050,00
27.	Budowa sieci wodociągowej przy ul. Solarnia	0,00	105 492,10	0,00	0,00	0,00	0,00	105 492,10	0,00	0,00	0,00
28.	Wykup sieci wodociągowej	0,00	2 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850,00
29.	Zakup mienia	0,00	14 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 920,00	0,00	0,00	0,00
30.	Zakup kompensatora	0,00	19 824,03	0,00	0,00	0,00	0,00	19 824,03	0,00	0,00	0,00
31.	Zakup traktorka ogrodowego	0,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00
32.	Zegar wolnostojący	0,00	65 374,50	0,00	0,00	0,00	0,00	65 374,50	0,00	0,00	0,00
33.	Rewitalizacja zabytkowego Parku Gminnego w Ornontowicach	0,00	7 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 872,00
34.	Budowa miejsc postojowych przy ul. Żabik	0,00	36 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 285,00
35.	Budowa oczyszczalni ścieków	0,00	100 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 800,00
36.	Wykonanie przyłącza kanalizacyjnego przy ul. Klasztornej	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00

37.	Rozbudowa zintegrowanego systemu Rekord	0,00	159 309,60	0,00	0,00	0,00	0,00	159 309,60	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	System uzdatniania wody	0,00	82 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	Zakup systemu oświetlenia wielkopowierzchniowego	0,00	18 025,85	0,00	0,00	0,00	0,00	18 025,85	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	Modernizacja serwera	0,00	10 586,23	0,00	0,00	0,00	0,00	10 586,23	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	Modułowy zestaw medyczny-ratunkowy	0,00	119 986,50	0,00	0,00	0,00	0,00	119 986,50	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	Agregat prądotwórczy	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43.	Cysterna na wodę pitną na przyczepie	0,00	41 672,40	0,00	0,00	0,00	0,00	41 672,40	0,00	0,00	0,00	0,00
44.	Oświetlenie ul. Solarnia	0,00	81 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45.	Budowa sieci wodociągowej przy ul. Polnej	148 031,30	105 691,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253 722,36
46.	Budowa sieci wodociągowej przy ul. Hutniczej	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00
47.	Zakup kosiarki samojezdnej	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48.	Budowa przepompowni P-12	0,00	118 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49.	Wiata przystankowa	0,00	10 479,60	0,00	0,00	0,00	0,00	10 479,60	0,00	0,00	0,00	0,00
50.	Modernizacja oświetlenia w ZS-P (Szkoła Podstawowa)	0,00	53 122,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 122,97	16 835,74	0,00	0,00
51.	Modernizacja oświetlenia w ZS-P (Przedszkole)	0,00	16 835,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 835,74	25 013,17	0,00	0,00
52.	Modernizacja budynku w ZS-P (rampa)	0,00	25 013,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 013,17	11 969,67	0,00	0,00
53.	Modernizacja budynku w ZS-P (schody)	0,00	11 969,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 969,67	10 091,22	0,00	0,00
54.	Zakup klimatyzatora	0,00	10 091,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 091,22	13 710,90	0,00	0,00
55.	Modernizacja budynku w ZS-P (drzwi)	0,00	13 710,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 710,90	43 560,09	0,00	0,00
56.	Modernizacja pomieszczeń socjalnych	0,00	43 560,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 560,09	15 319,65	0,00	0,00
57.	Zmywarka kapturowa	0,00	15 319,65	0,00	0,00	0,00	0,00	15 319,65	0,00	0,00	0,00	0,00
58.	Piec konwekcyjno - parowy	0,00	79 743,36	0,00	0,00	0,00	0,00	79 743,36	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>13 576 504,01</b>	<b>12 229 465,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 829 652,82</b>	<b>174 303,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 802 013,37</b>

**2.3. PRZYCHODY / KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Przychody:</b>	<b>722 053,43</b>	
1.1	o nadzwyczajnej wartości	0,00	x
1.2	które wystąpiły incydentalnie	316 997,75	kary, rekompensaty 40 euro, zapłata należności z odpisów aktualizujących, odszkodowania i koszty sądowe, sprzedaż złomu
1.3	inne	405 055,68	otrzymane środki na pomoc dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, zwrot składek na ubezpieczenie społeczne, darowizny
<b>2.</b>	<b>Koszty:</b>	<b>441 964,32</b>	
2.1.	o nadzwyczajnej wartości	0,00	x
2.2.	które wystąpiły incydentalnie	414 371,93	odpisy aktualizujące, koszty sądowe
2.3.	inne	27 592,39	poniesione z środków pomocy dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

**3. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGLYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

L.p.	Wyszczególnienie	
1	2	3
1.	Inne informacje:	1. Na dzień 31.12.2025 r. ustanowione zostały następujące należności zabezpieczone na majątku dłużnika. Hipoteka przymusowa; Na podstawie art. 32aa § 1 pkt 5 ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Wierzycielem hipotecznym jest Naczelnik Urzędu Skarbowego w Mikołowie; Wysokość hipoteki 32.990,05 zł; Przedmiotem hipoteki jest nieruchomości gruntowa położona w Ormontowicach, dla której Sąd Rejonowy w Mikołowie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KA1M/00065173/0.

**Aleksandra**  
**Alicja Sewerin**  
Elektronicznie podpisany przez Aleksandra Alicja Sewerin  
Data: 2026.04.28 10:19:32 +02'00'  
.....  
Główny księgowy

**Marcin**  
**Adam**  
**Kotyczka**  
Elektronicznie podpisany przez Marcin Adam Kotyczka  
Data: 2026.04.28 10:19:08 +02'00'  
.....  
Kierownik jednostki