

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

GMINA GRYFÓW ŚLĄSKI

1.2 Siedziba jednostki

GRYFÓW ŚLĄSKI

1.3 Adres Jednostki

UL.RYNEK 1; 59-620 GRYFÓW ŚLĄSKI

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Wykonywanie zadań publicznych w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność, posiada osobowość prawną. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2023/31-12-2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne*

Sprawozdanie łączne obejmujące jednostki:

1. Urząd Gminy i Miasta Gryfów Śląski.
2. Szkoła Podstawowa nr 1 w Gryfowie Śląskim.
3. Szkoła Podstawowa nr 2 w Gryfowie Śląskim.
4. Przedszkole Publiczne w Gryfowie Śląskim.
5. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Uboczu.
6. Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Gryfowie Śląskim.
7. Żłobek Miejski „Bajkowa Kraina” w Gryfowie Śląskim.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.

Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego, powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady wyceny wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 2004 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego
- w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych:

- w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od:

- od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust 1 ustawy o rachunkowości.

Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,
- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

Zapasy obejmują:

- materiały

Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.

Jednostka prowadzi ewidencję materiałów:

- wartościową,
- wykaz takich materiałów ustala kierownik jednostki w zakładowym planie kont, określając jednocześnie sposób pozaksięgowej kontroli ich stanu i zużycia.

Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

Ustalanie wyniku finansowego

- W jednostkach budżetowych

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- wyniku z operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowej wpłaty do budżetu ze środków specjalnych państwowej jednostki budżetowej.

W organie finansowym jednostki samorządu terytorialnego.

Wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych (wydatki dokonane i niewygasające) na koncie 961 "Wynik wykonania budżetu".

Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje nie kasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 "Wynik na pozostałych operacjach". W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 "Skumulowane wyniki budżetu".

5. Inne informacje.

SKARBNIK GMINY

Marek Kurec

2024-04-08

BURMISTRZ

Olgierd Poniżnik

-1-

GINA GRYFÓW ŚLĄSKI
Rynek 1
59-620 GRYFÓW ŚLĄSKI
NIP 616 12 23 228

II. Dodatkowe informacje - 1.1.

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
	1	2	Zwiększenie wartości początkowej		5	6	Zmniejszenie wartości początkowej				10		
			nabycie	aktualizacja			zbycie	likwidacja	inne				
			3	4			7	8	9				
1. Wartości niematerialne i prawne		725 137,33 zł	598,00 zł	- zł	- zł	598,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	725 735,33 zł		
2. Razem środki trwałe		133 991 538,70 zł	5 695 417,75 zł	692 077,00 zł	- zł	6 387 494,75 zł	286 173,06 zł	153 418,74 zł	721 928,41 zł	1 161 520,21 zł	139 217 513,24 zł		
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)		13 892 090,23 zł	- zł	210 825,50 zł	- zł	210 825,50 zł	210 965,99 zł	- zł	- zł	210 965,99 zł	13 891 949,74 zł		
2.1.1.Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		533 611,31 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	533 611,31 zł		
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)		103 376 239,05 zł	4 103 314,61 zł	303 402,57 zł	- zł	4 406 717,18 zł	- zł	11 620,87 zł	32 000,00 zł	43 620,87 zł	107 739 335,36 zł		
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)		14 789 842,89 zł	1 444 446,29 zł	177 848,93 zł	- zł	1 622 295,22 zł	- zł	54 971,96 zł	678 830,88 zł	733 802,84 zł	15 678 335,27 zł		
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)		1 433 426,90 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	68 045,26 zł	- zł	68 045,26 zł	1 365 381,64 zł		
2.5.Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)		499 939,63 zł	147 656,85 zł	- zł	- zł	147 656,85 zł	75 207,07 zł	18 780,65 zł	11 097,53 zł	105 085,25 zł	542 511,23 zł		
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):		134 716 676,03 zł	5 696 015,75 zł	692 077,00 zł	- zł	6 388 092,75 zł	286 173,06 zł	153 418,74 zł	721 928,41 zł	1 161 520,21 zł	139 943 248,57 zł		

SKARBNIK GMINY

Wojciech Kulec
(główny księgowy)

2024-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Olga Podzińska
(dyktant, jednostki)

GMINA GRYFÓW ŚLĄSKI

Rynek 1

59-620 GRYFÓW ŚLĄSKI

NIP 616 12 23 228

II. Dodatkowe informacje - 1.1.

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	662 479,07 zł	- zł	34 216,14 zł	- zł	34 216,14 zł	- zł	696 695,21 zł
2. Razem środki trwałe	51 979 256,74 zł	- zł	4 977 286,30 zł	- zł	4 977 286,30 zł	226 568,20 zł	56 729 974,84 zł
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	40 849 061,07 zł	- zł	3 717 719,91 zł	- zł	3 717 719,91 zł	7 572,55 zł	44 559 208,43 zł
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	9 472 204,03 zł	- zł	1 186 283,62 zł	- zł	1 186 283,62 zł	58 848,20 zł	10 599 639,45 zł
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 247 560,71 zł	- zł	52 243,06 zł	- zł	52 243,06 zł	68 045,26 zł	1 231 758,51 zł
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	410 430,93 zł	- zł	21 039,71 zł	- zł	21 039,71 zł	92 102,19 zł	339 368,45 zł
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	52 641 735,81 zł	- zł	5 011 502,44 zł	- zł	5 011 502,44 zł	226 568,20 zł	57 426 670,05 zł

SKARBNIK GMINY

Marek Kurec
(główny księgowy)

2024-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Olgierd Poniżnik

-1-

(kierownik jednostki)

GMINA GRYPÓW ŚLĄSKI

Rynek 1

59-620 GRYPÓW ŚLĄSKI

NIP 616 12 23 228

II. Dodatkowe informacje - 1.2.
TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego		Uwagi*
	1	2	
		3	
Grunty		6 800,00 zł	dz. 477/3 Obr. 2 Gryfów Śląski (operat z dnia 06.09.2023)
Grunty		28 000,00 zł	dz. 526/9 Obr. 2 Gryfów Śląski (operat z dnia 06.09.2023)
Grunty		126 000,00 zł	dz. 388 Proszówka (operat z dnia 07.09.2023)
Grunty		14 200,00 zł	dz. 385 Młynsko (operat z dnia 06.09.2023)
Grunty		180 000,00 zł	dz. 216/62 Obr. 1 Gryfów Śląski (operat z dnia 11.11.2023)
Razem:		355 000,00 zł	x

*Informacja wg posiadanych wycen rzeczowych aktywów trwałych - dotyczy gruntów z podziałem na działki

SKARBNIK GMINY
Marek Kurec
(główny księgowy)

2024-04-08
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Olgiard Pomóżnik
(kierownik jednostki)

GMINA GRYFÓW ŚLĄSKI
Rynek 1
59-620 GRYFÓW ŚLĄSKI
NIP 616 12 23 228

II. Dodatkowe informacje - 1.3.

TABELA NR 4

Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	- zł	- zł	- zł	- zł
	- zł	- zł	- zł	- zł
	- zł	- zł	- zł	- zł
	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM:	- zł	- zł	- zł	- zł

SKARBNIK GMINY
Marek Kuraś

2024 -04- 0 8
(rok,miesiac,dzien)

BURMISTRZ
Olga Poniżnik
-1-
(kierownik jednostki)

GMINA GRYPÓW ŚLĄSKI
Rynek 1
59-620 GRYPÓW ŚLĄSKI
NIP 616 12 23 228

II. Dodatkowe informacje - 1.3.
TABELA NR 5

Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Akcje i udziały*	2 667,60 zł	- zł	2 667,60 zł	- zł
	- zł	- zł	- zł	- zł
	- zł	- zł	- zł	- zł
	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM:	2 667,60 zł	- zł	2 667,60 zł	- zł

*Akcje o numerach od 268525 do 269037 "LEN" S.A. w Likwidacji z Kamiennej Góry

SKARBNIK GMINY

Marek Kurec

(główny księgowy)

2024-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Olga Poniżnik

(kierownik jednostki)

GMINA GRYPÓW ŚLĄSKI

Rynek 1

59-620 GRYPÓW ŚLĄSKI

NIP 616 12 23 228

TABELA NR 6

Wartości gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki - obręb)	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 GRUNTÓW I POWIERZCHNIA PRZEKAZANYCH PRZEZ GMINĘ W UŻYTKOWANIE WIECZYSTE						
1	116/2-2; 125/1-2; 125/10; 125/11; 136/1; 139/11; 139/15; 139/2; 139/3; 139/3; 14-4; 14-6; 149/1; 149/2; 150/6; 153/1; 153/2; 153/3; 153/4; 169/15; 169/21; 169/23; 169/25; 169/27; 169/28; 169/29; 169/30; 169/38; 169/39; 169/46; 169/47; 169/5; 169/50; 169/51; 169/52; 169/53; 169/54; 169/57; 169/58; 169/59; 169/60; 170/1; 170/27; 170/3; 170/5; 176; 185/1; 185/2; 188; 189/6; 190; 203/2; 203/3; 206/1; 216/1; 216/24; 216/28; 216/29; 216/3; 216/30; 216/31; 216/32; 216/36; 216/38; 216/39; 216/41; 216/44; 216/45; 216/46; 236/1; 25; 252; 252/3; 264/1; 264/12; 264/13; 264/14; 264/15; 264/16; 264/17; 264/18; 264/20; 264/21; 264/23; 264/24; 264/27; 264/30; 264/31; 264/34; 264/4; 264/8; 264/9; 27; 275/1; 289/7; 301/1; 301/12; 301/2; 301/3; 301/4; 301/5; 301/6; 301/8; 303/4; 306/3; 306/4; 306/7; 322/1; 322/10; 322/11; 322/2; 322/23; 322/26; 322/27; 322/30; 322/4; 322/6; 322/7; 322/8; 322/9; 353/1; 398; 399/1; 42/1; 421/3; 426/3; 426/3; 427/1; 427/10; 427/11; 427/13; 427/3; 427/4; 427/5; 427/9; 431/7; 440/3; 474/17; 480/24; 482; 482-2; 485/1; 494/1; 502; 526/1; 565; 567/1; 567/2; 567/3; 567/6; 567/7; 57/5; 577/1; 6; 623/5; 72/1; 878	Powierzchnia (m2)	98 330,0900	0,0000	17,0000	98 313,0900
Razem:		Wartość (zł)	675 758,53 zł	2 538,78 zł	4 044,71 zł	674 252,60 zł
		Powierzchnia (m2)	98 330,0900	0,0000	17,0000	98 313,0900
		Wartość (zł)	675 758,53 zł	2 538,78 zł	4 044,71 zł	674 252,60 zł
WARTOŚĆ GRUNTÓW I POWIERZCHNIA UŻYTKOWANYCH WIECZYSTIE PRZEZ GMINĘ						
1	266/37; 266/39; 756/3; 758/3; 758/4; 758/10	Powierzchnia (m2)	0,6703	0,0000	0,0169	0,6534
		Wartość (zł)	140 849,19 zł	- zł	- zł	140 849,19 zł
Razem:		Powierzchnia (m2)	0,6703	0,0000	0,0169	0,6534
		Wartość (zł)	140 849,19 zł	- zł	- zł	140 849,19 zł

SKARBNIK GMINY

Marek Kurek
(główny księgowy)

2024 -04- 0 8
(rok,miesiąc,dzień)

BURMISTRZ

Olga Piontlik
(kierownik jednostki)

GMINA GRYFÓW ŚLĄSKI
Rynek 1
59-620 GRYFÓW ŚLĄSKI
NIP 616 12 23 228

II. Dodatkowe informacje - 1.5.

TABELA NR 7

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	8-80-803*	2 600,00 zł	- zł	2 600,00 zł	- zł
2	5-58-582-3	38 250,00 zł	- zł	- zł	38 250,00 zł
3	7-74-746	138 900,00 zł	- zł	- zł	138 900,00 zł
4	8-80-803*	6 150,00 zł	- zł	- zł	6 150,00 zł

*Wartość szacunkowa
SKARBNIK GMINY
Marek Kurec
(główny księgowy)

2024-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Olga Poniżnik
(kierownik jednostki)

GMINA GRYPÓW ŚLĄSKI
Rynek 1
59-620 GRYPÓW ŚLĄSKI
NIP 616 12 23 228

II. Dodatkowe informacje - 1.6.

TABELA NR 8

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

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje*	513 szt.	1 385,10 zł	- zł	1 385,10 zł	- zł
2	Udziały**	90	90 000,00 zł	- zł	- zł	90 000,00 zł
3	Dłużne papiery wartościowe		- zł	- zł	0	- zł

* Akcje o numerach od 268525 do 269037 "LEN" S.A. w Likwidacji z Kamiennej Góry

** Udziały w Zakładzie Utylizacji Odpadów Komunalnych "IZERY" Sp. z o.o. z Lubomierza

SKARBNIK GMINY

Marek Kurec

(główny księgowy)

BURMISTRZ

Olgiard Poniżnik

2024-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GMINA GRYPÓW ŚLĄSKI

Rynek 1

59-620 GRYPÓW ŚLĄSKI

NIP 616 12 23 228

II. Dodatkowe informacje - 1.7.

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności publicznoprawne, w tym:	1 488 779,09 zł	103 605,04 zł	- zł	373 849,31 zł	1 218 534,82 zł
	Podatki i opłaty	1 488 779,09 zł	103 605,04 zł	- zł	373 849,31 zł	1 218 534,82 zł
2	Inne należności	8 543 892,52 zł	1 114 038,87 zł	117 738,75 zł	212 897,45 zł	9 327 295,19 zł
	RAZEM (1+2)	10 032 671,61 zł	1 217 643,91 zł	117 738,75 zł	586 746,76 zł	10 545 830,01 zł

SKARBNIK GMINY
Marek Murec
(główny księgowy)

2024-04-08
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Olgierd Poniżnik
(kierownik jednostki)

GMINA GRYPÓW ŚLĄSKI
Rynek 1
59-620 GRYPÓW ŚLĄSKI
NIP 616 12 23 228

II. Dodatkowe informacje - 1.8.

TABELA NR 10

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwa na skutki finansowe toczącego się postępowania sądowego, którego stroną jest Gmina Gryfów Śląski*	- zł	614 458,59 zł	- zł	- zł	614 458,59 zł
2	Przyszłe zobowiązania związane z działalnością bieżącego okresu(zakup energii elektrycznej i paliwa gazowego) - ZBGKiM	- zł	67 310,57 zł	- zł	- zł	67 310,57 zł
		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	Ogółem	- zł	681 769,16 zł	- zł	- zł	681 769,16 zł

*Wyrok Sądu Okręgowego w Legnicy VI Wydział Gospodarczy z dnia 18 maja 2023 roku (Sygn. akt VI GC 141/23) z powództwa Electronic Control System Spółka Akcyjna w Balicach przeciwko Gminie Gryfów Śląski. W 2023 roku Gmina Gryfów Śląski wniosła apelację do Sądu Apelacyjnego we Wrocławiu (sprawa oczekuje na wyznaczenie terminu rozprawy).

SKARBNIK GMINY
Marek Kurec
(główny księgowy)

2024-04-08
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Olgierd Poniznik
(kierownik jednostki)

GMINA GRYFÓW ŚLĄSKI
Rynek 1
59-620 GRYFÓW ŚLĄSKI
NIP 616 12 23 228

II. Dodatkowe informacje - 1.9.

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Jednostek powiązanych:	- zł	- zł	- zł	- zł	8 160 000,00 zł	7 180 000,00 zł	8 160 000,00 zł	7 180 000,00 zł
2	Pozostałych jednostek	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3	Razem:	- zł	- zł	- zł	- zł	8 160 000,00 zł	7 180 000,00 zł	8 160 000,00 zł	7 180 000,00 zł

SKARBNIK GMINY

Marek Kurec

(główny księgowy)

2024-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Olga Poniżnik

(kierownik jednostki)

GMINA GRYPÓW ŚLĄSKI

Rynek 1

59-620 GRYPÓW ŚLĄSKI

NIP 616 12 23 228

II. Dodatkowe informacje - 1.10.

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	- zł

SKARBNIK GMINY

Marek Kurec

(główny księgowy)

2024-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Olgierd Poniżnik

(kierownik jednostki)

GWINA GRYPÓW ŚLĄSKI
Rynek 1
59-620 GRYPÓW ŚLĄSKI
NIP 616 12 23 228

II. Dodatkowe informacje - 1.1.1.
TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Hipoteka	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zastaw	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

SKARBNIK GMINY
Marek Kurec
(główny księgowy)

2024-04-08
(rok, miesiąc, dzień)
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Olgiard Pomuznik
(kierownik jednostki)

GMINA GRYPÓW ŚLĄSKI
Rynek 1
59-620 GRYPÓW ŚLĄSKI
NIP 616 12 23 228

II. Dodatkowe informacje - 1.12.

TABELA NR 14

Wykaz 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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5	6
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
*udzielone gwarancje i poręczenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
*kaucje i wadia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
*indos weksli	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
*inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	- zł	987 849,00 zł	- zł	987 849,00 zł	- zł
*udzielone gwarancje i poręczenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
*kaucje i wadia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
*indos weksli	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
*inne (roszczenie kierowane względem Gminy Gryfów Śląski w ramach toczącego się postępowania sądowego)	- zł	987 849,00 zł	- zł	987 849,00 zł	- zł
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem:	- zł	987 849,00 zł	- zł	987 849,00 zł	- zł

Dotyczy pozwu spółki Electronic Control System Spółka Akcyjna w Balicach przeciwko Gminie Gryfów Śląski.

Kwota stanowi zobowiązanie warunkowe wynikające z roszczenia sformułowanego w stosunku do Gminy Gryfów Śląski, na które nie utworzono rezerwy, z uwagi na to, że roszczenie te nie zostało uznane zarówno co do zasady jak i wysokości oraz na obecnym stadium postępowania Kancelaria Rady Prawnego obsługująca Gminę Gryfów Śląski nie jest w stanie wiarygodnie określić przewidywanego rezultatu sporu, ani wiarygodnie określić zobowiązania Gminy. Na dzień bilansowy nie można stwierdzić, że istnieje obowiązek do wykonania w przyszłości zobowiązania wynikającego z przedmiotowej sprawy, ponadto nie można z wysokim prawdopodobieństwem uznać, że realizacja zobowiązania nastąpi.

SKARBNIK GMINY

Marek Kurec

2024 -04- 08

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, rok)

GMINA GRYFÓW ŚLĄSKI

Rynek 1

59-620 GRYFÓW ŚLĄSKI

NIP 616 12 23 228

BURMISTRZ

Olgięrd Ponížnik

(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.13.

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Ogółem czynsze rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.):	3 570,11 zł	3 251,74 zł
1.	*opłacone z góry czynsze	- zł	- zł
	*prenumeraty	- zł	- zł
	*polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	3 570,11 zł	3 251,74 zł
	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:	242 461,31 zł	230 056,79 zł
2.	*ujemna wartość firmy	- zł	- zł
	*wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	- zł	- zł
	*wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	- zł	- zł

SKARBNIK GMINY
Marek Kurec
(główny księgowy)

2024-04-08
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Olga Pomiznik
(kierownik jednostki)

GMINA GRYPÓW ŚLĄSKI
Rynek 1
59-620 GRYPÓW ŚLĄSKI
NIP 616 12 23 228

II. Dodatkowe informacje - od 1.14. do 1.16 oraz od 2.1. do 2.5.
TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)		Wartość	Uwagi
1	2	3	4	
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i porceżeń niewydzikanych w bilansie (1.14)		1 224 439,45 zł	x
2	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (1.15)		836 808,45 zł	x
2.1	Nagrody jubileuszowe, uznaniowe, specjalne		429 914,22 zł	x
2.2	Odprawy emerytalne		318 012,65 zł	x
2.3	Ekwiwalent za urlop		81 026,59 zł	x
2.4	Odprawy pośmiertne		2 730,00 zł	x
2.5	Odprawa z tytułu rozwiązania stosunku pracy		- zł	x
2.6	Odprawy pozostałe (jednostki oświatowe)		5 125,00 zł	x
3	Inne informacje (1.16)		385 119,28 zł	x
3.1	Gmina w 2023 roku otrzymała w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” Edycja 2023 środki z Funduszu Solidarnościowego (ewidencja pozabudżetowa)		323 442,00 zł	x
3.2	Gmina w 2023 roku otrzymała środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników w zakresie i na zasadach określonych w przepisach ustawy z dnia 14 grudnia 2016 roku Prawo oświatowe (ewidencja pozabudżetowa)		61 677,28 zł	x
4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (2.1)		- zł	x
5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (2.2)		- zł	x
6	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (2.3)		8 405 745,63 zł	x
6.1	Środki otrzymane zgodnie z art.34 ust. 1 ustawy z dnia 27 października 2022 roku o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych (Dz.U. z 2022 roku, poz. 2236) dotyczy rządowego programu - sprzedaż węgla z przeznaczeniem dla uprawnionych gospodarstw domowych		2 343 861,41 zł	x
6.2	Środki otrzymane z tytułu darowizny w postaci pieniężnej		23 920,00 zł	x
6.3	Środki otrzymane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020, dotyczącej realizacji projektu "Z nauką i pasją kreuje swoją przyszłość w Gminie Gryfów Śląski"		66 397,23 zł	x
6.4	Zgodnie z ustawą z dnia 7 lipca 2023 roku o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2023 oraz niektórych innych ustaw, Gmina Gryfów Śląski otrzymała dodatkowe środki, jako uzupełnienie subwencji ogólnej		2 680 207,00 zł	x
6.5	Środki finansowe otrzymane z Dolnośląskiego Urzędu Skarbowego z tytułu zwrotu podatku od towarów i usług - VAT		343 098,01 zł	x
6.6	Środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych		2 000 000,00 zł	x
6.7	Środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Programu Ochrony Zabytków		150 000,00 zł	x
6.8	Środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczone na wypłatę odbiorcom paliw gazowych refundacji podatku VAT oraz kosztów obsługi tego zadania		17 079,90 zł	x
6.9	Środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczone na wydatki związane z wypłatą dodatku energetycznego dla gospodarstw domowych		92 310,00 zł	x
6.10	Na podstawie Umowy nr UmKauLstKFS/23/0009, nr 9/KFS/2023/FP z dnia 22.03.2023 roku zawartej z Powiatem Lwóweckim o finansowanie ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego działań obejmujących kształcenie ustawiczne pracowników i pracodawcy Gmina Gryfów Śląski otrzymała środki na kształcenie ustawiczne pracowników Złobka Miejskiego "Bajkowa Kraina" w Gryfowie Śląskim		15 680,00 zł	x
6.11	Środki finansowe otrzymane z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy		661 573,94 zł	x
6.12	Otrzymane odszkodowania od ubezpieczyciela z tytułu szkody		11 618,14 zł	x

SKARBNIK GMINY
Marek Kurec
(podpis księgowy)

BURMISTRZ
Ogierd Pociżnik
(kierownik jednostki)

2024 -04- 08
(rok, miesiąc, dzień)

GMINA GRYFÓW ŚLĄSKI
Rynek 1
59-620 GRYFÓW ŚLĄSKI
NIP 616 12 23 228