

ZARZĄDZENIE Nr Or.0050.36.2025
BURMISTRZA KOLONOWSKIEGO

z dnia 17 kwietnia 2025 r.

w sprawie sprawozdań finansowych Gminy Kolonowskie za 2024 rok

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), Burmistrz Kolonowskiego zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się treść sprawozdań finansowych Gminy Kolonowskie za 2024 rok zgodnie z załącznikami do zarządzenia.

§ 2. Sprawozdania finansowe Gminy Kolonowskie za 2024 r. przedkłada się Radzie Miejskiej w Kolonowskim w ustawowym terminie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Kolonowskiego

Norbert Koston

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS Załączniki do zarządzenia Nr Or.0050.36.2025 ₁ w z wykonania budżetu jecBurmistrza Kolonowskiego samorządu terytorial z dnia 17 kwietnia 2025 r.	Adresat: Wystać bez pisma przewodniego
Gmina Kolonowskie ul. Ks. Czerwionki 39 47-110 KOLONOWSKIE	Gmina KOLONOWSKIE	01DD815B92DC3163
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony Załącznik Nr 1 na dzień 31-12-2024 r.	
531413254		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniądze	8 846 505,98	8 781 968,71	I Zobowiązania	4 701 163,36	4 130 035,87
I.1 Środki pieniężne	8 846 505,98	8 781 968,71	I.1 Zobowiązania finansowe	4 689 576,42	4 088 075,83
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 846 505,98	8 781 968,71	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	601 500,59	447 901,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 088 075,83	3 640 174,83
II Należności i rozliczenia	50 000,00	8 018,91	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 586,94	41 960,04
II.1 Należności finansowe	50 000,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	50 000,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 577 517,62	2 889 929,13
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 468 074,32	-687 588,49
II.2 Należności od budżetów	0,00	216,70	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 468 074,32	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	7 802,21	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-687 588,49
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-22 913,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 132 356,30	3 577 517,62
			III Rozliczenia międzyokresowe	617 825,00	1 770 022,62
Suma aktywów	8 896 505,98	8 789 987,62	Suma pasywów	8 896 505,98	8 789 987,62

Anna Rozalia Rathmann
skarbnik

2025-03-21
rok, miesiąc, dzień

Norbert Józef Koston
zarząd

Anna Rozalia Rathmann
skarbnik

2025-03-21
rok, miesiąc, dzień

Norbert Józef Koston
zarząd

BeSTia

01DD815B92DC3163

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba ObZałącznik Nr 2 Opolu
Gmina Kolonowskie ul. Ks. Czerwionki 39 47-110 KOLONOWSKIE		Wysłać bez pisma przewodniego EB8123E330CC7205
Numer identyfikacyjny REGON 531413254		
	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	58 201 495,38	60 448 135,56	A Fundusz	53 929 829,57	60 685 436,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	47 945 255,12	52 793 857,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	48 159 355,88	50 126 655,48	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 984 574,45	7 891 578,27
A.II.1 Środki trwałe	43 728 879,77	47 909 584,74	A.II.1 Zysk netto (+)	5 984 574,45	7 891 578,27
A.II.1.1 Grunty	2 913 000,04	2 993 030,87	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	554 747,00	555 321,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 363 870,15	44 145 822,22	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	259 885,39	645 513,46	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	72 651,65	48 393,65	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	119 472,54	76 824,54	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 655 578,59	1 639 220,18
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 430 476,11	2 217 070,74	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	4 579 001,09	1 580 950,10
A.III Należności długoterminowe	68 929,50	58 270,08	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	150 714,25	165 276,70
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	9 973 210,00	10 263 210,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	90 893,26	131 358,44
A.IV.1 Akcje i udziały	9 973 210,00	10 263 210,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	334 495,71	394 432,04
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	542 026,24	667 557,45

Anna Rozalia Rathmann
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-16
(rok, miesiąc, dzień)
EB8123E330CC7205

Norbert Józef Koston
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 202 957,37	14 795,41
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	214 358,79	106 876,85
B Aktywa obrotowe	383 912,78	1 876 520,84	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	7 623,00
B.I Zapasy	19 466,04	36 143,19	D.II.8 Fundusze specjalne	43 555,47	93 030,21
B.I.1 Materiały	19 466,04	36 143,19	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	43 555,47	93 030,21
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	76 577,50	58 270,08
B.II Należności krótkoterminowe	124 317,67	1 662 483,76			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	2 460,00			
B.II.2 Należności od budżetów	9 218,12	54 982,41			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	115 099,55	1 604 905,81			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	135,54			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	240 129,07	177 893,89			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	240 129,07	170 270,89			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	7 623,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Rozalia Rathmann
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

EB8123E330CC7205

Norbert Józef Koston

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.17

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	58 585 408,16	62 324 656,40	Suma pasywów	58 585 408,16	62 324 656,40

Anna Rozalia Rathmann
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-16
(rok, miesiąc, dzień)

EB8123E330CC7205

Norbert Józef Koston
(kierownik jednostki)

Anna Rozalia Rathmann
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-16
(rok, miesiąc, dzień)

EB8123E330CC7205

Norbert Józef Koston
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Kolonowskie ul. Ks. Czerwionki 39 47-110 KOLONOWSKIE			Regionalna Izba Obrę Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON 531413254			Załącznik Nr 3	
		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 34572A18960B73DC	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		30 728 272,19	37 052 030,82
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		30 728 272,19	37 052 030,82
B.	Koszty działalności operacyjnej		24 344 849,66	28 986 122,05
B.I.	Amortyzacja		2 337 711,73	2 529 429,96
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 993 656,46	2 028 416,57
B.III.	Usługi obce		3 158 079,27	3 602 356,73
B.IV.	Podatki i opłaty		126 330,18	122 069,94
B.V.	Wynagrodzenia		11 207 374,89	13 918 633,62
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 073 286,39	3 988 078,07
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		299 166,24	347 323,30
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 812 979,51	1 993 170,60
B.X.	Pozostałe obciążenia		336 264,99	456 643,26
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 383 422,53	8 065 908,77
D.	Pozostałe przychody operacyjne		92 918,31	30 889,97
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	50,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		92 918,31	30 839,97
E.	Pozostałe koszty operacyjne		178 911,42	88 097,91

Anna Rozalia Rathmann główny księgowy	2025-04-16 rok, miesiąc, dzień	Norbert Józef Koston kierownik jednostki
--	-----------------------------------	---

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	178 911,42	88 097,91
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 297 429,42	8 008 700,83
G.	Przychody finansowe	270 011,97	398 796,46
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	269 478,16	373 878,37
G.III.	Inne	533,81	24 918,09
H.	Koszty finansowe	582 866,94	515 919,02
H.I.	Odsetki	582 866,39	515 919,02
H.II.	Inne	0,55	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 984 574,45	7 891 578,27
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)	5 984 574,45	7 891 578,27

Anna Rozalia Rathmann
główny księgowy

2025-04-16
rok, miesiąc, dzień

Norbert Józef Koston
kierownik jednostki

BeSTia

34572A18960B73DC

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.17

Anna Rozalia Rathmann
główny księgowy

2025-04-16
rok, miesiąc, dzień

Norbert Józef Koston
kierownik jednostki

BeSTia

34572A18960B73DC

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.17

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Kolonowskie ul. Ks. Czerwionki 39 47-110 KOLONOWSKIE			Regionalna Izba Obrę... Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON 531413254			Wysłać bez pisma przewodniego 2784BCC8C1FF580E 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		46 473 830,68	47 945 255,12
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		38 562 394,84	52 076 032,41
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		4 257 518,49	5 984 574,45
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		28 830 084,78	37 755 193,80
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		4 911 987,70	7 771 920,83
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		562 803,87	564 343,33
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		37 090 970,40	47 227 429,58
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		30 486 164,44	37 110 278,07
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		6 404 839,41	9 464 533,61
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		149 080,70	71 888,86
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		50 885,85	580 729,04
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		47 945 255,12	52 793 857,95

Anna Rozalia Rathmann główny księgowy	2025-04-16 rok, miesiąc, dzień	Norbert Józef Koston kierownik jednostki
--	-----------------------------------	---

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 984 574,45	7 891 578,27
III.1.	zysk netto (+)	5 984 574,45	7 891 578,27
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	53 929 829,57	60 685 436,22

Anna Rozalia Rathmann
główny księgowy

2025-04-16
rok, miesiąc, dzień

Norbert Józef Koston
kierownik jednostki

BeSTia

2784BCC8C1FF580E

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.17

Anna Rozalia Rathmann
główny księgowy

2025-04-16
rok, miesiąc, dzień

Norbert Józef Koston
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kolonowskie ul. Ks. Czerwionki 39 47-110 KOLONOWSKIE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Związków Nr 5 ¹ w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON 531413254		F8D8FBFEF85C985B 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	202 681,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Rozalia Rathmann (główny księgowy)	2025.04.16 rok mies. dzień	Norbert Józef Koston (kierownik jednostki)
---	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Rozalia Rathmann (główny księgowy)	2025.04.16 rok mies. dzień	Norbert Józef Koston (kierownik jednostki)
---	--	--

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Kolonowskie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Ks. Czerwionki 39, 47-110 Kolonowskie
1.3	adres jednostki
	ul. Ks. Czerwionki 39, 47-110 Kolonowskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zadania własne i zlecone na podstawie ustawy o samorządzie gminnym, pomocy społecznej, o świadczeniach rodzinnych, wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz innych ustaw działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej, gimnazjum, działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024r. – 31.12.2024r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane łączne urzędu oraz podległych jednostek organizacyjnych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w jednostkach obsługiwanych zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających

	ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej: 1) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych. 2) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10 000,00 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. 3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową bądź przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru. 4) Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na: a) Podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”, b) Pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. 5) Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych) oraz pozostałe środki trwałe określone w § 7 ust. 2 pkt 1-5 (książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy) rozporządzenia bez względu na wartość. Środki te przez spisanie koszty, w miesiącu przyjęcia do używania mogą być jednorazowo umarzane. 6) Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest
--	--

kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10 000,00 zł. Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowe poziomy istotności wynoszące 1000,00 oraz 500,00 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000,00 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1 000,00 zł, ale nie wyższej niż 10 000,00 zł są uznawane za pozostałe środki trwałe obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątkowe o wartości powyżej 500,00 zł ale nie wyższej niż 1 000,00 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji ilościowej. Składniki te podlegają inwentaryzacji uproszczonej tzn. poprzez porównanie stanu faktycznego z ewidencją pozabilansową. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani ilościowej.

7) Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

- Meble,
- Projekty

8) Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki, przyjmuje się w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenie, które nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego kosztów opłacanych z góry:

- prenumeraty,
- znaczki pocztowe,
- wszelkie abonamenty,
- ubezpieczenia majątkowe itp.

Nie podlegają one rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 01.01.2024-31.12.2024r.)
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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	445 453,79 zł Tabela nr 2. Grunty użytkowane wieczystość (okres sprawozdawczy 01.01.2024.-31.12.2024r.)
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	474 306,37 zł Tabela nr 3. Wartość nieamortyzowanych lub umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy 01.01. 2024.-31.12.2024r.)

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	1. 6.935.046,00 zł – Kanalizacja Gminy Kolonowskie KGK Sp. z o.o. 2. 3.328.164,00 zł – Spółka SIM Śląsk Północ Sp. z o.o.
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)
	Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy 01.01.2024-31.12.2024r.)
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1 145 801,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	500 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	1 994 373,83 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Umowa ustanowienia zastawu rejestrowego na zastawienie udziału w spółce KGK należących do Gminy Kolonowskie – 135 600,00 zł

1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	14 983,00 zł- zobowiązania warunkowe wynikające z decyzji Umowa poręczenia dla Regionalnego Centrum Zagospodarowania i Unieszkodliwiania Odpadów Czysty Region na zaciągnięcie pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska - 187 727,40 zł
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	312.951,79 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 209 656,46 zł Odprawy emerytalno-rentowe – 116 696,88 zł Ekwiwalenty za urlop – 10 791,11 zł
1.16.	inne informacje
	Podział działek, uaktualnienie wartości działki, wyksięgowanie umorzonych środków trwałych – 418.639,27 zł Podział i scalenie działek, sprzedaż i likwidacja środków trwałych, wyksięgowanie inwestycji bez osiągniętego efektu majątkowego – 435.024,98 zł
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

	Saldo początkowe – 4 430 476,11 zł Obroty Wn – 4 866 061,13 zł Obroty Ma – 7 079 466,50 zł Saldo końcowe – 2 217 070,74 zł
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 wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy Gmina Kolonowskie poniosła wydatki na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w wysokości – 294 246,16 zł.

Anna Rathmann

2025-04-15

Norbert Koston

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024r.)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek okresu obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 12)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (15 + 16 + 17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (14 + 18 - 19)	Wartość netto składników aktywów	
			Nabycie	Przychody	Przenieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zbycie	Likwidacja	Przenieszczenie	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10 + 11)			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13 - 20)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	390 246,85	0,00	29 897,93	0,00	29 897,93	0,00	353,80	0,00	0,00	353,80	419 790,98	406 793,30	0,00	9 132,75	17 916,18	27 048,93	16 546,45	417 295,78	-16 546,45	2 495,20
2.	ŚRODKI TRWAŁE	79 785 051,79	189 715,17	7 104 549,95	146 302,39	7 440 567,51	56 136,25	467 040,27	146 302,39	202 076,79	871 555,70	86 354 063,60	36 056 172,02	7 675,17	2 696 961,24	185 131,89	2 889 768,30	501 461,46	38 444 478,86	43 728 879,77	47 909 584,74
1)	Gruntv	2 913 000,04	182 040,00	80 622,89	143 526,00	406 188,89	33 926,06	0,00	143 526,00	148 706,00	326 158,06	2 993 030,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 913 000,04	2 993 030,87
2)	Budynki i lokale	65 628 339,58	0,00	6 094 283,28	0,00	6 094 283,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 722 622,86	26 096 188,69	0,00	2 315 920,54	0,00	2 315 920,54	0,00	28 412 109,23	39 532 150,89	43 310 513,63
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 247 914,47	0,00	53 505,00	0,00	53 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 301 419,47	416 195,21	0,00	49 915,67	0,00	49 915,67	0,00	466 110,88	831 719,26	835 308,59
4)	Kotły i maszyny energetyczne	131 494,00	0,00	34 700,00	0,00	34 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 194,00	131 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 494,00	0,00	34 700,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 058 832,18	0,00	454 052,00	0,00	454 052,00	0,00	252 691,04	0,00	37 500,00	290 191,04	3 222 693,14	2 876 342,73	0,00	87 508,84	0,00	87 508,84	246 254,86	2 717 596,71	182 489,45	505 096,43
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	102 543,14	0,00	37 500,00	0,00	37 500,00	0,00	14 962,00	0,00	0,00	14 962,00	125 081,14	25 147,20	0,00	9 178,91	0,00	9 178,91	14 962,00	19 364,11	77 395,94	105 717,03
8)	Środki transportu	2 045 602,13	0,00	0,00	0,00	0,00	5 457,80	0,00	0,00	0,00	5 457,80	2 040 144,33	1 972 950,48	0,00	24 258,00	0,00	24 258,00	5 457,80	1 991 750,68	72 651,65	48 393,65
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 657 326,25	7 675,17	349 886,78	2 776,39	360 338,34	16 752,39	199 387,23	2 776,39	15 870,79	234 786,80	4 782 877,79	4 537 853,71	7 675,17	210 179,28	185 131,89	402 986,34	234 786,80	4 706 053,25	119 472,54	76 824,54
RAZEM:		80 175 298,64	189 715,17	7 134 447,88	146 302,39	7 470 465,44	56 136,25	467 394,07	146 302,39	202 076,79	871 909,50	86 773 854,58	36 462 965,32	7 675,17	2 706 093,99	203 048,07	2 916 817,23	518 007,91	38 861 774,64	43 712 333,52	47 912 079,94

Anna Rathmann
(główny księgowy)

15.04.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Norbert Koston
(kierownik jednostki)

Sporządził: Anna Rathmann

Tabela 2. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2024.-31.12.2024r.)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki	Kolonowskie, działka nr 39-2/5			
1.	Powierzchnia (m ²)	0,0016			0,0016
	Wartość (zł)	300,00			300,00
	Lokalizacja i numer działki	Kolonowskie, działka nr 39-172/5			
2.	Powierzchnia (m ²)	0,0191			0,0191
	Wartość (zł)	2 115,00			2 115,00
	Lokalizacja i numer działki	Kolonowskie, działka nr 39-172/6			
3.	Powierzchnia (m ²)	0,343			0,343
	Wartość (zł)	40 680,00			40 680,00
	Lokalizacja i numer działki	Kolonowskie, działka nr 39-515/3			
4.	Powierzchnia (m ²)	0,0203			0,0203
	Wartość (zł)	1 747,80			1 747,80
	Lokalizacja i numer działki	Kolonowskie, działka nr 39-515/7			
5.	Powierzchnia (m ²)	0,1261			0,1261
	Wartość (zł)	10 857,20			10 857,20
	Lokalizacja i numer działki	Kolonowskie, działka nr 39-1394/3			
6.	Powierzchnia (m ²)	1,1729			1,1729
	Wartość (zł)	18 000,00			18 000,00
	Lokalizacja i numer działki	Kolonowskie, działka nr 39-69			
7.	Powierzchnia (m ²)	0,1134			0,1134
	Wartość (zł)	6 800,00			6 800,00
	Lokalizacja i numer działki	Staniszcze Małe, działka nr 226/2			
8.	Powierzchnia (m ²)	0,0248			0,0248
	Wartość (zł)	1 987,00			1 987,00
	Lokalizacja i numer działki	Staniszcze Małe, działka nr 226/3			
9.	Powierzchnia (m ²)	0,0258			0,0258
	Wartość (zł)	1 910,00			1 910,00
	Lokalizacja i numer działki	Kolonowskie, działka nr 668/2			
10.	Powierzchnia (m ²)	0,0231			0,0231
	Wartość (zł)	5 987,03			5 987,03
	Lokalizacja i numer działki	Kolonowskie, działka nr 669/2			
11.	Powierzchnia (m ²)	0,0091			0,0091
	Wartość (zł)	2 358,52			2 358,52
	Lokalizacja i numer działki	Kolonowskie, działka nr 670/2			
12.	Powierzchnia (m ²)	0,0020			0,0020
	Wartość (zł)	518,22			518,22
	Lokalizacja i numer działki	Kolonowskie, działka nr 670/1			
13.	Powierzchnia (m ²)	0,0056			0,0056
	Wartość (zł)	1 451,01			1 451,01
	Lokalizacja i numer działki	Staniszcze Wielkie, działka nr 445/4			
14.	Powierzchnia (m ²)	0,5019			0,5019
	Wartość (zł)	84 380,00			84 380,00

	Lokalizacja i numer działki	Staniszcze Wielkie, działka nr 543			
15.	Powierzchnia (m ²)	0,0160			0,0160
	Wartość (zł)	3 990,00			3 990,00
	Lokalizacja i numer działki	Staniszcze Wielkie, działka nr 154/7			
16.	Powierzchnia (m ²)	0,0400			0,0400
	Wartość (zł)	30 582,00			30 582,00
	Lokalizacja i numer działki	Staniszcze Wielkie, działka nr 931			
17.	Powierzchnia (m ²)	0,0440			0,0440
	Wartość (zł)	4 430,00			4 430,00
	Lokalizacja i numer działki	Staniszcze Wielkie, działka nr 607			
18.	Powierzchnia (m ²)	0,1905			0,1905
	Wartość (zł)	11 940,00			11 940,00
	Lokalizacja i numer działki	Staniszcze Wielkie, działka nr 643			
19.	Powierzchnia (m ²)	1,0534			1,0534
	Wartość (zł)	28 950,00			28 950,00
	Lokalizacja i numer działki	Staniszcze Wielkie, działka nr 310/1			
20.	Powierzchnia (m ²)	0,0734			0,0734
	Wartość (zł)	33 600,00			33 600,00
	Lokalizacja i numer działki	Staniszcze Wielkie, działka nr 310/2			
21.	Powierzchnia (m ²)	0,6621			0,6621
	Wartość (zł)	152 870,00			152 870,00
	Lokalizacja i numer działki	Kolonowskie, działka nr 458/4			
22.	Powierzchnia (m ²)	32,0000			32,0000
	Wartość (zł)	0,01			0,01
	Ogółem:	445 453,79	0,00	0,00	445 453,79

Anna Rathmann

15.04.2025

Norbert Koston

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Anna Rathmann
Sporządził:

Tabela 3. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2024.-31.12.2024r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	445 453,80		0,00	445 453,80
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,03		0,01	0,02
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	16 000,10			16 000,10
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe	17 132,35		4 279,90	12 852,45
	Ogółem:	478 586,28	0,00	4 279,91	474 306,37

Anna Rathmann
(główny księgowy)

15.04.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Norbert Koston
(kierownik jednostki)

Sporządził: Anna Rathmann

Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Odsetki	94 974,82	46 247,22		35 218,80	35 218,80	106 003,24
2.	Podatki	30 225,10	1 273,62		1 312,01	1 312,01	30 186,71
3.	Czynsze	99 144,19	11 783,56		7 322,23	7 322,23	103 605,52
4.	Koszty PKP	18 186,03				0,00	18 186,03
5.	Kary	118 440,00				0,00	118 440,00
6.	należności od dłużników alimentacyjnych-zaliczka alimentacyjan	164 365,56		22 617,66		22 617,66	141 747,90
7.	należności od dłużników alimentacyjnych-fundusz alimentacyjny	1 019 298,77	82 297,43	58 379,67		58 379,67	1 043 216,53
8.	należności od dłużników alimentacyjnych-odsetki od fund. aliment.	610 088,75	98 217,93	62 548,15		62 548,15	645 758,53
9.	nienal. pobrane świadc. Rodzinne	2 980,00		2 980,00		2 980,00	0,00
10.	odsetki od nienal. pobranych rodzinnych świadc.	5 049,11		5 049,11		5 049,11	0,00
	Ogółem:	2 162 752,33	239 819,76	151 574,59	43 853,04	195 427,63	2 207 144,46

Anna Rathmann
(główny księgowy)

15.04.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Norbert Koston
(kierownik jednostki)

Sporządził: Anna Rathmann