

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Skarbimierz
1.2	siedzibę jednostki
	Skarbimierz - Osiedle
1.3	adres jednostki
	ul. Parkowa 12, 49-318 Skarbimierz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Za rok 2023 (od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Tak
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Urząd Gminy:
	1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) przedmioty w wartości początkowej nie przekraczającej 2 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty pod datą przekazania do użytkowania, b) składniki majątku o wartości początkowej ponad 2 000 zł do wartości określonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tych składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do używania, c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych na podstawie stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r.). Jednostki zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych umarzają i amortyzują środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania. <u>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej:</u> 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 2017r. 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) przedmioty o wartości początkowej nie przekraczającej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty pod datą przekazania do użytkowania, b) składniki majątku o wartości początkowej ponad 500zł do wartości określonej w ustawie z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Bez względu na wartość meble zawsze podlegają ewidencji jako pozostałe środki trwałe. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych: *dla środków trwałych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r.o podatku dochodowym od osób prawnych, *dla wartości niematerialnych i prawnych umorzenie wynosi 24 miesiące, a naliczane jest jednorazowo za okres całego roku. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do używania. <u>Gminny Zespół Szkół:</u> 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje), a odpisy umorzeniowo – amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na okres krótszy niż rok nie podlega ujęciu w ewidencji na koncie 020, każdorazowo aktualizacja programu komputerowego (przy posiadaniu licencji na czas nieokreślony) nie stanowi wartości niematerialnych i prawnych i podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Odpisy aktualizujące wartości należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Zapasy w jednostce nie występują. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Jednostka przyjęła następujące ustalenia: *pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości początkowej 501,00zł jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych do wartości początkowej, *środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych: *dla środków trwałych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r.o podatku dochodowym od osób prawnych, *dla wartości niematerialnych i prawnych umorzenie wynosi 24 miesiące, a naliczane jest jednorazowo za okres całego roku. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do używania.

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 W załączeniu tabela nr 1 i 2
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 wieczystie W załączeniu tabela nr 4
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu W załączeniu tabela nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych W załączeniu tabela nr 6
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) W załączeniu tabela nr 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym W załączeniu tabela nr 8
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanych umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, o okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat W załączeniu tabela nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat W załączeniu tabela nr 9
c)	powyżej 5 lat W załączeniu tabela nr 9
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń W załączeniu tabela nr 10
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń W załączeniu tabela nr 11
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie W załączeniu tabela nr 13

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W załączeniu tabela nr 14
1.16.	inne informacje
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
	W załączeniu tabela nr 16
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

30.04.2024r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowany ch składników	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	111 027,28	0,00	0,00	3 699,00	3 699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 726,28
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	93 029,92	0,00	0,00	11 638,55	11 638,55	0,00	0,00	0,00	0,00	104 668,47
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	204 057,20	0,00	0,00	15 337,55	15 337,55	0,00	0,00	0,00	0,00	219 394,75
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, 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
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 216 374,43	6 206 919,02	0,00	0,00	6 206 919,02	0,00	0,00	80 521,04	80 521,04	62 342 772,41
2.3	Środki transportu	647 363,98	91 680,36	0,00	0,00	91 680,36	0,00	45 409,00	0,00	45 409,00	693 635,34
2.4	Inne środki trwałe	7 716 805,05	477 381,66	0,00	0,00	477 381,66	0,00	9 153,79	1 940 805,06	1 949 958,85	6 244 227,86
2	Razem środki trwałe	64 580 543,46	6 775 981,04	0,00	0,00	6 775 981,04	0,00	54 562,79	2 021 326,10	2 075 888,89	69 280 635,61
3	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
4	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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	64 580 543,46	6 775 981,04	0,00	0,00	6 775 981,04	0,00	54 562,79	2 021 326,10	2 075 888,89	69 280 635,61

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Działka 370 Łukowice Brzeskie	Powierzchnia (ha)	3,8700	0	0	3,8700
		Wartość (zł)	438 247,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	438 247,00 zł
2.	Działka 371 Łukowice Brzeskie	Powierzchnia (ha)	0,7259	0	0	0,7259
		Wartość (zł)	39 107,02 zł	0,00 zł	0,00 zł	39 107,02 zł
3.	Działka 372 Łukowice Brzeskie	Powierzchnia (ha)	0,2200	0	0	0,2200
		Wartość (zł)	4 907,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 907,00 zł
4.	Działka 518/3 Małujowice	Powierzchnia (ha)	3,6610	0	0	3,6610
		Wartość (zł)	277 387,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	277 387,00 zł
RAZEM		Powierzchnia (ha)	8,4769	0	0	8,4769
		Wartość (zł)	759 648,02 zł	0,00 zł	0,00 zł	759 648,02 zł

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu,

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.	Środki transportu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5.	Inne środki trwałe	58 327,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	58 327,65 zł
Razem:		58 327,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	58 327,65 zł

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł
2.	Udziały	100	12 567 338,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	100	12 567 338,00 zł
2.1.	"EKO-SKARBIMIERZ" sp. z o.o.	100	12 567 338,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	100	12 567 338,00 zł
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł
	RAZEM:	100	12 567 338,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	100	12 567 338,00 zł

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności stan na 31.12.2023r.

L.p.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Należności z tytułu dochodów majątkowych	301 252,49	0,00	0,00	301 252,49
2.	Należności z tytułu dochodów podatkowych	1 731 598,99	2 268 744,00	2 421 426,75	1 578 916,24
3.	Należności z tytułu renty planistycznej	81 023,92	0,00	31 130,42	49 893,50
4.	Należności z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego	2 052,54	2 157,19	328,85	3 880,88
5.	Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	99 565,82	50 628,23	19 368,62	130 825,43
6.	Pozostałe należności	900,00	0,00	0,00	900,00
7.	Naliczone odsetki od zaległości	1 801 524,65	1 635 615,33	1 801 524,65	1 635 615,33
8.	Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	10 801,98	0,00	2 172,00	8 629,98
9.	Należności z tytułu dochodów, odsetki od niezależnie pobranych świadczeń	17 313,31	8 006,68	4 583,52	20 736,47
10.	Należności z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej	207 258,40	0,00	2 933,84	204 324,56
11.	Należności z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego	1 760 136,34	165 917,47	25 993,46	1 900 060,35
12.	Należności z tytułu odsetek od wypłaconego funduszu alimentacyjnego	811 407,41	206 898,87	60 077,02	958 229,26
13.	Pobyty, wyżywienie, odsetki	11 866,39	0,00	269,95	11 596,44
	RAZEM:	6 836 702,24	4 337 967,77	4 369 809,08	6 804 860,93

Tabela 8. Rezerwy - wartość stan na dzień 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie według grup rezerw	Stan rezerw na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia rezerw w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia rezerw w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan rezerw na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rezerwa z tytułu należności budżetowych wymaganych w latach przyszłych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem:		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Tabela nr 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty stan na 31.12.2023r.

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności										Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat							
		według stanu na:											
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
1	Emisja obligacji komunalnych -Dom Maklerski Bank BPS	800 000,00	750 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	4 800 000,00	4 800 000,00	6 700 000,00	6 650 000,00				
2	Umowa z 25.06.2014r. - Emisji obligacji komunalnych	2 400 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	1 150 000,00				
3	Umowa z 1.08.2018r. - Emisji obligacji komunalnych	3 250 000,00	2 450 000,00	3 300 000,00	3 300 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	8 250 000,00	7 450 000,00				
4	Umowa z 19.06.2019r. - Emisji obligacji komunalnych	1 050 000,00	950 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	2 350 000,00	2 350 000,00	5 100 000,00	5 000 000,00				
5	Umowa kredytowa nr 2/JST/13 z 25.07.2013r.	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00				
6	Umowa kredytowa nr 4/JST/14 z 15.10.2014r.	800 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	400 000,00				
7	Umowa kredytowa nr 2/JST/2016 z 19.10.2016r.	1 100 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 600 000,00				
8	Umowa kredytowa nr 62/40/2015 z 12.11.2015r.	1 500 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	1 500 000,00				
	RAZEM	11 250 000,00	7 500 000,00	7 400 000,00	7 400 000,00	8 850 000,00	8 850 000,00	27 500 000,00	23 750 000,00				

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (stan na 31.12.2023r.)

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	umowa kredytowa nr 4/JST/14 zawarta z Bankiem Spółdzielczym "Bankiem Rolników" w Opolu w dniu 15.10.2014r.	400 000,00	weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	4 000 000,00
2	umowa kredytowa nr 2/JST/16 zawarta z Bankiem Spółdzielczym "Bankiem Rolników" w Opolu w dniu 19.10.2016r.	1 600 000,00	weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	2 950 000,00
3	umowa kredytowa nr 62/40/2015 zawarta z Bankiem Spółdzielczym w Oławie w dniu 12.11.2015r.	1 500 000,00	weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	3 000 000,00
	RAZEM:	3 500 000,00		9 950 000,00

Tabela nr 11. Zobowiązania warunkowe stan na 31.12.2023r.

L.p.	Rodzaj zobowiązania		Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1	zabezpieczenie wykonania umowy nr 00033-6922-UM0800012/10 z dnia 30.09.2011r. zawartej z Samorządem Województwa Opolskiego		weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	496 659,00
2	zabezpieczenie wykonania umowy nr 00251-6930-UM0840095/11 z dnia 16.11.2011r. zawartej z Samorządem Województwa Opolskiego		weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	14 101,50
3	zabezpieczenie wykonania umowy nr 00029-6930-UM0830047/11 z dnia 18.04.2012r. zawartej z Samorządem Województwa Opolskiego		weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	415 000,00
4	zabezpieczenie wykonania umowy nr 00069-6930-UM0830074/12 z dnia 19.09.2012r. zawartej z Samorządem Województwa Opolskiego		weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	84 463,00
5	zabezpieczenie wykonania umowy nr 00506-6930-UM0840202/12 z dnia 19.09.2012r. zawartej z Samorządem Województwa Opolskiego		weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	11 969,36
6	zabezpieczenie wykonania umowy nr 00513-6930-UM0840203/12 z dnia 06.11.2012r. zawartej z Samorządem Województwa Opolskiego		weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	11 491,19
7	zabezpieczenie wykonania umowy nr 00765-6930-UM0840337/13 z dnia 31.10.2013r. zawartej z Samorządem Województwa Opolskiego		weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	16 258,85
8	zabezpieczenie wykonania umowy nr 00758-6930-UM0840325/13 z dnia 31.10.2013r. zawartej z Samorządem Województwa Opolskiego		weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	15 553,40
9	zabezpieczenie wykonania umowy nr 00754-6930-UM0840326/13 z dnia 31.10.2013r. zawartej z Samorządem Województwa Opolskiego		weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	16 613,60
10	zabezpieczenie wykonania umowy nr 00761-6930-UM0840324/13 z dnia 31.10.2013r. zawartej z Samorządem Województwa Opolskiego		weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	18 896,00

11	zabezpieczenie wykonania umowy nr 00121-6930-UM0830062/13 z dnia 11.09.2013r. zawartej z Samorządem Województwa Opolskiego	weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	51 559,00
12	zabezpieczenie wykonania umowy nr 00997-6930-UM0840131/14 z dnia 18.09.2014r. zawartej z Samorządem Województwa Opolskiego	weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	10 300,00
13	zabezpieczenie wykonania umowy nr 00962-6930-UM0840129/14 z dnia 28.08.2014r. zawartej z Samorządem Województwa Opolskiego	weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	13 999,00
14	zabezpieczenie wykonania umowy nr 00980-6930-UM0840133/14 z dnia 28.08.2014r. zawartej z Samorządem Województwa Opolskiego	weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	12 372,00
15	zabezpieczenie wykonania umowy nr 00174-6935-UM0810465/17 z dnia 27.12.2017r. zawartej z Samorządem Województwa Opolskiego	weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	62 611,00
16	zabezpieczenie wykonania umowy nr 00173-6935-UM0810466/17 z dnia 19.12.2017r. zawartej z Samorządem Województwa Opolskiego	weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	39 132,00
17	zabezpieczenie wykonania umowy nr 00225-6935-UM0810462/17 z dnia 08.03.2018r. zawartej z Samorządem Województwa Opolskiego	weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	62 611,00
18	zabezpieczenie wykonania umowy nr 00006-65170-UM0820001/18 z dnia 18.10.2018r. zawartej z Samorządem Województwa Opolskiego	weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	210 857,00
19	zabezpieczenie wykonania umowy nr BOWH/PG/2/ U/12/13/2017 z dnia 20.07.2017r. zawartej z Stowarzyszenie Brzeska Wieś Historyczna	weksel własny in blanco, deklaracja wekslowa	13 982,00
20	Poręczenie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu zaciągniętej przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Brzegu	umowa poręczenia	2 466 360,00
	RAZEM:		4 044 788,90

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR335429	5 600,38 zł	5 600,38 zł
2	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i usunięcia wad Nr 912700779595	33 108,35 zł	33 108,35 zł
3	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000203019	15 975,00 zł	15 975,00 zł
4	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG10/0449/23/0003	5 017,87 zł	5 017,87 zł
5	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/0288/23/0003	5 058,09 zł	5 058,09 zł
6	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG35/1074/23/0010	33 381,59 zł	33 381,59 zł
7	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG04/0450/23/0015	55 992,92 zł	55 992,92 zł
8	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 903014008229	13 450,00 zł	13 450,00 zł
9	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056198200 i nr 998056198201	7 343,10 zł	7 343,10 zł
10	Gw.Ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy nr 101000000812 i właściwego usunięcia wad i usterek nr 102000000691	14 667,01 zł	14 667,01 zł
11	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i usunięcia wad i usterek Nr 908571356109 +Aneks nr1	37 947,90 zł	37 947,90 zł
12	Ubezpieczeniowa gw.należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG10/0449/18/0003 + Aneks Nr1	15 645,24 zł	15 645,24 zł

13	Gwar. należytego wykonania umowy i rękojmi nr 02808KPB18 + zmiana nr 1	122 484,26 zł	122 484,26 zł
14	Ubezpiecz.gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG35/0405/19/0002+Aneks nr1	20 317,23 zł	20 317,23 zł
15	Gw.ubezpiecz.należytego wykon. um.nr101000000998 i właściwego us.wad i usterek nr 102000000835+Aneks nr1	20 398,41 zł	20 398,41 zł
16	Gwarancja ubezpiecz.należytego wykon.umowy nr 101000001094 i właściwego usunięcia wad i usterek nr 102000000918	13 942,18 zł	13 942,18 zł
17	Ubezpiecz.gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GJ35/19/00402	6 391,34 zł	6 391,34 zł
18	Ubezpiecz.gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG10/0449/19/0003	3 871,43 zł	3 871,43 zł
19	Ubezpiecz.gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad Nr 912700298179	8 085,71 zł	8 085,71 zł
20	Ubezpiecz.gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr	6 091,73 zł	6 091,73 zł
21	Ubezpiecz.gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG03/0978/20/0003	3 805,74 zł	3 805,74 zł
22	Ubezpiecz.gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/0333/20/0009	3 987,27 zł	3 987,27 zł
23	Ubezpiecz.gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG35/0394/20/0001	6 339,92 zł	6 339,92 zł
24	Ubezpiecz.gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/0333/20/0010	19 160,39 zł	19 160,39 zł
25	Ubezpiecz.gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG04/0450/20/0014	89 344,59 zł	89 344,59 zł
26	Ubezpiecz.gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/0333/20/0014	3 422,65 zł	3 422,65 zł
27	Ubezpiecz.gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG04/0450/20/0020	5 280,05 zł	5 280,05 zł
28	Ubezpiecz.gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/0333/20/0017	22 154,22 zł	22 154,22 zł
29	Ubezpiecz.gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/0310/19/0001+Aneks Nr 32GG11/0310/19/0001/A01	86 956,56 zł	86 956,56 zł

30	Ubezpiecz. gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/0288/20/0012	5 051,19 zł	5 051,19 zł
31	Ubezpiecz. gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG04/0562/20/0001	9 078,00 zł	9 078,00 zł
32	Ubezpiecz. gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG04/0450/21/0010	6 596,44 zł	6 596,44 zł
33	Ubezpiecz. gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad Nr 912700592716 + Aneks nr 1	11 483,67 zł	11 483,67 zł
34	Gwarancja nr KLG76582IN21	5 824,27 zł	5 824,27 zł
35	Gwarancja ubezpiecz. należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek nr PO/00977609/2021	17 387,72 zł	17 387,72 zł
36	Ubezpiecz. gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/0333/22/0005	29 956,34 zł	29 956,34 zł
37	Ubezpiecz. gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/0333/22/0017	4 424,62 zł	4 424,62 zł
38	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000199600	104 952,16 zł	104 952,16 zł
39	Ubezpiecz. gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/0288/22/0002	32 304,31 zł	32 304,31 zł
40	Ubezpiecz. gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GJ35/22/00047	21 300,00 zł	21 300,00 zł
41	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056181149 i nr 998056181150	104 952,16 zł	104 952,16 zł
	RAZEM:	1 038 532,01 zł	1 038 532,01 zł

Tabela 14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1.	Nagrody jubileuszowe	150 565,12 zł
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	28 231,20 zł
3.	Świadczenia urlopowe	168 950,25 zł
4.	Ekwiwalent za pranie odzieży	4 105,45 zł
RAZEM:		351 852,02 zł

Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Wodociągi	809 610,93 zł	0,00 zł	0,00 zł	747 239,87 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Kanalizacja sanitarna	788 858,15 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 551 522,88 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Kanalizacja deszczowa	1 069 365,49 zł	0,00 zł	0,00 zł	61 767,50 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.	Drogi, chodniki - powiatowe	391 748,31 zł	0,00 zł	0,00 zł	7 995,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5.	Drogi, chodniki - gminne	1 692 884,41 zł	0,00 zł	0,00 zł	745 356,13 zł	0,00 zł	0,00 zł
6.	Drogi, chodniki - wewnętrzne	1 121 771,53 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 774 048,52 zł	0,00 zł	0,00 zł
7.	Zakup działek	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8.	Urząd Gminy	10 999,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
9.	Oświata	708 441,97 zł	0,00 zł	0,00 zł	112 292,50 zł	0,00 zł	0,00 zł
10.	Oświecenie	586 415,15 zł	0,00 zł	0,00 zł	311 993,58 zł	0,00 zł	0,00 zł
11.	Domy ludowe	170 573,82 zł	0,00 zł	0,00 zł	303 838,08 zł	0,00 zł	0,00 zł
12.	Centrum Kultury	1 891 189,19 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 432 562,56 zł	0,00 zł	0,00 zł
13.	Sport i rekreacja	1 107 516,40 zł	0,00 zł	0,00 zł	88 741,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
14.	Pozostałe	1 085 507,13 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 981 870,99 zł	0,00 zł	0,00 zł
	RAZEM:	11 434 881,48 zł	0,00 zł	0,00 zł	18 119 228,61 zł	0,00 zł	0,00 zł