



Pani K. Marcinkowska
28.04.2025 Skrytka

Wałcz, 29 kwietnia 2025 r.

Pan
Dariusz Szalla
Przewodniczący Rady Miasta Wałcz
Plac Wolności 1
78-600 Wałcz

Dotyczy: przekazanie sprawozdań finansowych za 2024 r.

Działając na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz. U. 2024 poz. 1530 z późn. zm.) przekazuję następujące dokumenty:

1. Łączny bilans jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Miejskiej Wałcz,
2. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Miejskiej Wałcz,
3. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Miejskiej Wałcz,
4. Informację dodatkową do sprawozdania finansowego Gminy Miejskiej Wałcz,
5. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Z poważaniem,

Osoba odpowiedzialna za sprawę:
Katarzyna Marcinkowska
Główny Księgowy
tel. 067 258-44-71 w. 38
email: kmarcinkowska@umwalcz.pl


BURMISTRZ MIASTA
Maciej Zebrowski

Proszę przekazać
pp. Radnym
28.04.2025 Jella.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Gmina Miejska Wałcz			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
PI.Wolności 1 78-600 WAŁCZ			Wysłać bez pisma przewodniego 6E918B7D3ADE03CB
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
570791483			

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	413 715 082,60	456 073 278,99	A Fundusz	436 324 811,73	453 667 701,19
A.I Wartości niematerialne i prawne	36 112,25	10 621,25	A.I Fundusz jednostki	400 780 946,08	419 824 982,96
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	363 184 946,61	403 649 120,96	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	35 543 865,65	33 842 718,23
A.II.1 Środki trwałe	340 958 356,70	388 111 043,15	A.II.1 Zysk netto (+)	93 909 612,71	105 028 137,03
A.II.1.1 Grunty	220 010 598,54	219 170 400,54	A.II.2 Strata netto (-)	-58 365 747,06	-71 185 418,80
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	35 234 060,00	35 096 912,00	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	118 647 420,90	149 353 903,70	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	683 968,63	1 481 505,16	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 493 875,28	18 016 099,54	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	122 493,35	89 134,21	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 685 187,12	33 893 755,03
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	22 226 589,91	15 538 077,81	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	6 731 608,30	9 098 041,90
A.III Należności długoterminowe	2 039 979,34	3 923 053,98	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 518 816,87	2 202 743,07
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	48 454 044,40	48 490 482,80	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	205 506,29	361 446,31
A.IV.1 Akcje i udziały	48 454 044,40	48 490 482,80	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	668 290,98	1 130 873,04
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 808 481,54	3 528 450,81

Elżbieta Stanisławek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

6E918B7D3ADE03CB

Maciej Żebrowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	838 786,09	882 071,72
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	9 500,00	9 500,00
B Aktywa obrotowe	32 294 916,25	31 488 177,23	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	109 328,16	279 959,57	D.II.8 Fundusze specjalne	682 226,53	982 956,95
B.I.1 Materiały	98 468,71	269 100,12	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	679 037,80	979 741,07
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	3 188,73	3 215,88
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	509 759,90	21 579 567,87
B.I.4 Towary	10 859,45	10 859,45	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 443 818,92	3 216 145,26
B.II Należności krótkoterminowe	30 139 906,26	29 215 134,90			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	105 958,65	319 598,86			
B.II.2 Należności od budżetów	19 307,52	46 389,05			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	30 014 640,09	28 849 146,99			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 998 419,25	1 952 337,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	99,42	4 767,57			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 988 523,96	1 937 848,40			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	9 795,87	9 721,72			
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			

Elżbieta Stanisławek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

6E918B7D3ADE03CB

Maciej Żebrowski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	47 262,58	40 745,07			
Suma aktywów	446 009 998,85	487 561 456,22	Suma pasywów	446 009 998,85	487 561 456,22

Elżbieta Stanisławek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

6E918B7D3ADE03CB

Maciej Żebrowski
(kierownik jednostki)

Elżbieta Stanisławek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

6E918B7D3ADE03CB

Maciej Żebrowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Miejska Wałcz Pl.Wolności 1 78-600 WAŁCZ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 570791483			Wysłać bez pisma przewodniego 2FCEC21F858BE308 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		144 313 638,03	167 841 133,83
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		9 850 844,65	12 041 324,84
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		45 130,76	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		256 100,93	510 039,51
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		134 161 561,69	155 289 769,48
B.	Koszty działalności operacyjnej		116 061 070,07	137 659 338,03
B.I.	Amortyzacja		7 212 816,84	10 040 631,95
B.II.	Zużycie materiałów i energii		10 671 485,95	10 035 032,31
B.III.	Usługi obce		29 524 786,77	33 710 969,11
B.IV.	Podatki i opłaty		960 226,83	1 324 771,45
B.V.	Wynagrodzenia		42 014 578,26	51 942 794,69
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		10 167 734,87	12 497 409,52
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 357 505,72	1 536 584,45
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		14 148 071,48	16 566 592,50
B.X.	Pozostałe obciążenia		3 863,35	4 552,05
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		28 252 567,96	30 181 795,80
D.	Pozostałe przychody operacyjne		6 304 040,58	4 801 002,69
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4 371 003,57	3 489 453,68
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 933 037,01	1 311 549,01
E.	Pozostałe koszty operacyjne		2 706 406,62	3 323 311,36

Elżbieta Stanisławek
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Maciej Żebrowski
kierownik jednostki

BeSTia

2FCEC21F858BE308

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.28

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	145 089,31	581 707,02
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 561 317,31	2 741 604,34
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	31 850 201,92	31 659 487,13
G.	Przychody finansowe	4 882 128,04	3 268 192,95
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	14 938,20
G.II.	Odsetki	4 817 334,18	3 182 459,53
G.III.	Inne	64 793,86	70 795,22
H.	Koszty finansowe	1 112 821,06	946 892,49
H.I.	Odsetki	952 192,00	786 267,22
H.II.	Inne	160 629,06	160 625,27
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	35 619 508,90	33 980 787,59
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	75 643,25	138 069,36
L.	Zysk (strata) netto (I~J-K)	35 543 865,65	33 842 718,23

Elżbieta Stanisławek
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Maciej Żebrowski
kierownik jednostki

BeSTia

2FCEC21F858BE308

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.28

Elżbieta Stanisławek
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Maciej Żebrowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Miejska Wałcz Pl. Wolności 1 78-600 WAŁCZ		Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 570791483		Wysłać bez pisma przewodniego C4902AC2D8AA99DD 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	381 375 184,08	400 780 946,08
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	349 253 320,99	336 337 081,89
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	88 085 664,01	93 909 612,71
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	144 421 889,93	163 631 255,46
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	11 947 803,70	15 750 597,57
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	10 233,60
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	104 797 963,35	63 035 382,55
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	329 847 558,99	317 293 045,01
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	65 492 143,63	58 365 747,06
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	140 931 109,48	162 401 161,38
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	44 642 711,87	49 829 667,25
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	15 167 092,30	2 283 598,18
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	63 614 501,71	44 412 871,14
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	400 780 946,08	419 824 982,96

Elżbieta Stanisławek
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Maciej Żebrowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	35 543 865,65	33 842 718,23
III.1.	zysk netto (+)	93 909 612,71	105 028 137,03
III.2.	strata netto (-)	-58 365 747,06	-71 185 418,80
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	436 324 811,73	453 667 701,19

Elżbieta Stanisławek
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Maciej Żebrowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Stanisławek
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Maciej Żebrowski
kierownik jednostki

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	18 984 000,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.28

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Stanisławek
(główny księgowy)

2025.04.25
rok mies. dzień

Maciej Żebrowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Miejska Wałcz
1.2	siedzibę jednostki
	Plac Wolności 1, 78-600 Wałcz
1.3	adres jednostki
	Plac Wolności 1, 78-600 Wałcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zadania gminy zostały określone w art. 7 i 8 ustawy o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.). 1) zadania własne mają na celu zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty (m.in. sprawy ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, sprawy: gminnych dróg, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizację, zaopatrzenia w energię elektryczną, lokalnego transportu zbiorowego, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, wspierania rodziny, edukacji publicznej kultury, kultury fizycznej, zieleni gminnej i zadrzewień, cmentarzy gminnych, porządku publicznego i bezpieczeństwa i in.) 2) zadania zlecone z zakresu administracji rządowej nałożone ustawami oraz na podstawie porozumień z organami tej administracji lub z jednostkami samorządu terytorialnego. Ich zakres określają wspomniane ustawy oraz porozumienia.
2.	
	od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Roczne sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne następujących jednostek organizacyjnych: 1. Urząd Miasta Wałcz, Plac Wolności 1, 78-600 Wałcz, 2. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wałczu, ul. Chłodna 12, 78-600 Wałcz, 3. Szkoła Podstawowa nr 1 w Wałczu, ul. Robotnicza 23, 78-600 Wałcz, 4. Szkoła Podstawowa nr 2 w Wałczu, ul. M. Konopnickiej 2, 78-600 Wałcz, 5. Szkoła Podstawowa nr 4 w Wałczu, Aleja Tysiąclecia 19, 78-600 Wałcz, 6. Szkoła Podstawowa nr 5 w Wałczu, Osiedle Dolne Miasto 14a, 78-600 Wałcz, 7. Publiczne Przedszkole nr 5 w Wałczu „Jaś i Małgorzata”, ul. Chopina 19-21, 78-600 Wałcz, 8. Publiczne Przedszkole nr 6 w Wałczu „Stokrotka”, Aleja Tysiąclecia 21, 78-600 Wałcz, 9. Publiczne Przedszkole nr 8 w Wałczu „Promyk”, Osiedle Dolne Miasto 25a, 78-600 Wałcz, 10. Publiczne Przedszkole nr 9 w Wałczu „Bajka”, ul. Wojska Polskiego 53, 78-600 Wałcz, 11. Żłobek Miejski w Wałczu, Aleja Tysiąclecia 21, 78-600 Wałcz, 12. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wałczu, ul. Nowomiejska 4, 78-600 Wałcz, 13. Środowiskowy Dom Samopomocy w Wałczu, ul. Nowomiejska 4, 78-600 Wałcz, 14. Zakład Gospodarki Komunalnej, ul. Budowlanych 9, 78-600 Wałcz.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe w jednostkach organizacyjnych Gminy Miejskiej Wałcz otwiera się na **początek** każdego roku obrotowego, tj. na dzień 1 stycznia. Dniem bilansowym jest 31 grudnia. Księgi zamyka się zgodnie z ustawą o rachunkowości nie później niż 31 marca, a ostateczne zamknięcie **ksiąg rachunkowych** następuje najpóźniej w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

Komputerowe księgi rachunkowe prowadzone są w komputerowych programach **finansowo-księgowych** opisanych odrębnie w polityce każdej jednostki organizacyjnej (ze wskazaniem daty rozpoczęcia eksploatacji programu i jego wersji).

Ponoszone koszty działalności podstawowej w jednostkach budżetowych ujmowane są wyłącznie na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. według rodzajów **kosztów** i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Nie księguje się rozliczeń międzyokresowych kosztów przyszłych okresów, które są mało istotne w budżecie na podstawie art.4 ust 4 ustawy o rachunkowości, ze względu na **zwolnienie** z podatku dochodowego od osób prawnych, na brak stosownej sprawozdawczości oraz na brak istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Dotyczy to m.in. opłacanych z góry: prenumerat, wszelkich abonamentów, ubezpieczeń majątkowych i innych.

Z uwagi na ustawowy charakter kontynuowania działalności przez jednostkę samorządu terytorialnego, a także oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz poziomu kosztów o zbliżonej wysokości w każdym roku obrotowym, nie ustala się rezerw na świadczenia emerytalne i podobne (np. trzynaste wynagrodzenie, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy).

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – zakupione, kompletne i zdane do użytku – według cen nabycia; wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia; lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w **bezpośrednim** związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c. długoterminowe aktywa finansowe – według cen nabycia,
- d. rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia,
- e. należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności),
- f. zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- g. przy darowiźnie – wartość określoną w dokumencie przekazania

Za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne i zdatne do użytku i przeznaczenia na potrzeby jednostki, o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. Wartość ta wynika z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 2805 ze zm.). Każdorazowa zmiana wartości początkowej środków trwałych w tej ustawie powoduje automatycznie zmianę kwot określonych w niniejszym zarządzeniu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegają amortyzacji i umorzeniu jednorazowo pod datą 31 grudnia za okres całego roku, a w przypadku ich przekazania w ciągu roku innym jednostkom lub likwidacji, amortyzacja naliczana jest w miesiącu przekazania lub likwidacji, według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Na podstawie art. 16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oblicza się umorzenie roczne wartości niematerialnych i prawnych (licencje na programy komputerowe), których wartość początkowa przekracza 10 000,00 zł, według stawki amortyzacyjnej w wysokości 50%.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową zwaną metodą równomiernych odpisów.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie, nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży pozostałości środka trwałego.

Nie podlegają amortyzacji grunty, tereny zieleni (trawniki, zieleńce, nasadzenia wieloletnie, drzew, krzewów, kwiatów) i prawo wieczystego użytkowania.

Zwroty wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym.

Zwroty z tytułu refundacji poniesionych wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków.

Zwroty wydatków dokonanych w latach poprzednich przyjmowane są na rachunek bieżący dochodów.

Kompensata należności ze zobowiązaniami wobec tego samego kontrahenta jest możliwa tylko w przypadku spełnienia warunków określonych w art. 498 i dalszych Kodeksu cywilnego.

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są na koniec roku obrotowego w drodze oceny indywidualnej każdego dłużnika w sposób określony w art. 35b ustawy o rachunkowości i ujmowane są w księgach rachunkowych nie później niż do 31 marca następnego roku (przed sporządzeniem sprawozdań finansowych) pod datą 31 grudnia.

Odpisy aktualizujące należności nie zwalniają od działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności.

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, Tabela nr 11
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Tabela nr 3
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
	Tabela nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 5
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 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 7
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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
	18.984.000,00 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
	Rozliczenia międzyokresowe czynne ogółem: 40.745,07 zł (Urząd Miasta Wałcz: 12.039,44 zł; MOPS w Wałczu: 28.034,96 zł; Szkoła Podstawowa nr 2: 670,67 zł)
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	590.945,11 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 8
1.16.	inne informacje
	Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym poniesiono wydatki w wysokości 1.201.032,18 zł, w szczególności: - wypłata świadczeń: 317.189,10 zł; - wydatki oświatowe: 879.355,37 zł; - pomoc rzeczowa i pozostałe wydatki: 4.487,71 zł. W związku z pandemią COVID-19 w 2024 roku dokonano wydatków przeznaczonych na refundację podatku VAT od paliw gazowych w związku z sytuacją na rynku gazu w kwocie 42.821,37 zł (w tym za 2023 r. 29.222,93 zł oraz za 2024 r. 13.598,44 zł.). W IV kwartale 2024 r. podpisana została umowa z BGK na organizację i obsługę emisji obligacji - emitowano obligacje wysokości 18.000.000,00 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	Tabela nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

Elżbieta Stanisławek

(główny księgowy)
Elżbieta Stanisławek;
Gmina Miejska
Wałcz
Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Stanisławek;
Gmina Miejska Wałcz
Data: 2025.04.24
14:38:46 +02'00'

2025.04.24
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Żebrowski

(kierownik jednostki)

Maciej
Żebrowski;
Burmistrz
Miasta Wałcz

Elektronicznie
podpisany przez Maciej
Żebrowski; Burmistrz
Miasta Wałcz
Data: 2025.04.25
07:55:24 +02'00'

Tabela nr 1. Zmiany stanu WNIP oraz aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składowa aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ujemna zmniejszenie wartości początkowej (4-5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ujemna zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3-7-11)
			akumulacja	przebiegi (inby ete)	przenieszenie wartości		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	liczenie i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	505 949,30		13 324,14		13 324,14		1 502,00	1 458,78	3 000,78	506 212,66
2	pozostałe wartości niematerialne i prawne			529,52	1 458,78	1 988,30		1 022,67		1 022,67	965,63
1	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	505 949,30		13 853,66	1 458,78	15 312,44		2 564,67	1 458,78	4 023,45	507 218,29
1.1	grunty*	220 010 598,54		150 552,00		150 552,00	990 240,00			990 250,00	219 120 400,54
1.1.1	grunty stanowiące własność JST przeznaczone w celu wykonywania wzajemnie innych podmiotów										
1.2	budynki, lokale obiektu mieszkalnego budowlany wolne	214 719 633,19	105 300,45	39 720 658,87		39 896 049,32	920 139,67		2 206 391,76	3 126 531,43	251 489 151,08
1.3	urządzenia techniczne i maszyn	3 971 254,62		1 045 265,78		1 045 265,78		69 471,06		69 471,06	4 947 050,34
1.4	środki trwałe	6 689 326,83		19 305 457,58	62 900,00	19 388 352,58		61 082,37	62 900,00	62 900,00	25 994 784,41
1.5	inne dobra kultury	1 761 793,90		52 987,77		52 987,77					1 763 699,10
1.1.1	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.1)	342 152 608,03	105 300,45	60 344 922,00	62 900,00	60 513 212,45	1 910 889,67	1 30 553,43	2 269 291,76	4 310 734,86	503 855 085,67

Sporządził: K.Marcinkowska

* przez przenieszenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.
Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Gmina Miejska Wałecz, Plac Wolności 1, 78-600 Wałecz
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik nr 6
do Instrukcji
sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Miejskiej Wałecz

Tabela nr 2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi					0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi					0	0
	Razem:	0	0	0	0	0	0
Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):							
1						0	0
2						0	0
3						0	0
	Razem:	0	0	0	0	0	0

W inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymywane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych przychodów, które obejmują:
a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne;
b) aktywa finansowe, np. Udziały, akcje, udziały pożyczki

Tabela nr 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie-jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²)	-			-
		Wartość (zł)	-			-
2	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)	19 157,00	1 415,00		20 572,00
		Wartość (zł)	1 543 500,00	150 552,00		1 694 052,00
	Ogółem:	powierzchnia (m ²)	19 157,00	1 415,00	-	20 572,00
		Wartość (zł)	1 543 500,00	150 552,00	-	1 694 052,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmie się w ewidencji pozabilansowej.

Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Sporządziła: K.Marcinkowska

Tabela nr 4. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. Grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	"0" Grunty				
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 821 226,06			9 821 226,06
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 298,10	6 822,81	14 298,10	6 822,81
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15 707,10	0,37	15 707,47	
7.	"6" Urządzenia techniczne		15 990,00		15 990,00
8.	"7" Środki transportu	146 900,00		146 900,00	
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane		3 145,00		3 145,00
10.	"9" Inwentarz żywy				

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

Tabela nr 5. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wykazanie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Wartość	Wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Wartość	Wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Wartość (1+6)	Wartość udziałów - konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje		194 235,20			36 438,40			230 673,60	
i	PKO BP		194 235,20			36 438,40			230 673,60	
II	Udziały		48 259 809,20						48 259 809,20	
1	Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.		7 438 309,20						7 438 309,20	
2	Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.		29 684 000,00						29 684 000,00	
3	Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.		7 885 500,00						7 885 500,00	
4	Zakład Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o.		3 252 000,00						3 252 000,00	
III	Dłużne papiery wartościowe									
i										
	Razem:		48 454 044,40			36 438,40			48 490 482,80	

*podaje tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

Sporządziła: K. Marcinkowska

Tabela nr 6. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za złedne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Urząd Miasta Wałcz	852 952,56	-	-	-	852 952,56
2	TBS	1 359 201,86	46 310,52	-	-	1 405 512,38
3	Nienależnie pobrane świadczenia (MOPS)	110 787,70	18 745,50	-	10335,72	119 197,48
4	Należności z tytułu opłat za DPS i usług opiekuńczych (MOPS)	58 608,81	18 555,51	-	-	77 164,32
5	Dłużnicy alimentacyjni (MOPS)	17 232 060,81	2 068 074,54	-	13132,67	19 287 002,68
6	Inne należności	352 586,94	-	43 268,12	1617,34	307 701,48
	Ogółem:	19 966 198,68	2 151 686,07	- 43 268,12	25 085,73	22 049 530,90

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informacyjnej o uznaniu odpisów za złedne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Sporządziła: K. Marcinkowska

Gmina Miejska Wałecz, Plac Wolności 1, 78-600 Wałecz
 Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik nr 11
 do Instrukcji
 sporządzania sprawozdania finansowego

Tabela nr 7. Dane o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za złędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Urząd Miasta	1 800 120,11	755 547,38	-	-	2 555 667,49
2.	TBS	636 661,77	-	- 636 661,77	-	-
3.	ENERGOPOL	254 059,88	1 999 501,27	- 658 648,54	-	1 594 912,61
4.	RDLP	255 700,02	51 812,52	- 100 262,44	-	207 250,10
5.	MIRBUD	-	19 067 893,45	- 728 683,91	-	18 339 209,54
6.	Alior	-	1 540 629,11	- 102 433,49	-	1 438 195,62
	Ogółem:	2 946 541,78	23 415 383,73	- 2 226 690,15	-	24 135 235,36

Sporządziła: K. Marcinkowska

Gmina Miejska Walcz, Plac Wolności 1, 78-600 Walcz
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik nr 12
do Instrukcji
sporządzania sprawozdania finansowego

Tabela nr 8. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	56 310 732,87
2	Nagrody jubileuszowe	738 092,25
3	Odprawy emerytalne i rentowe	614 153,64
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	2 599 710,55
5	Inne świadczenia pracownicze*	260 922,22
	Ogółem:	60 523 611,53

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

Sporządziła: K. Marcinkowska

Gmina Miejska Wałcz, Plac Wolności 1, 78-600 Wałcz
 Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik nr 13
 do Instrukcji
 sporządzania sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki Gminy Miejskiej Wałcz

Tabela nr 9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

l.p.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
	Ogółem:					

Tabela nr 10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Inwestycje - Rekultywacja starego wywziska	883 219,86		
2	Inwestycje - Modernizacja 2 przepustów na rz. Pilica	116 604,00		
3	Inwestycje - Zagosp. taryfowe m. Wałecz	760 000,00		
4	Inwestycje - Odwodnienie fundam. bud. Muzeum Ziemi Wałeckiej	56 900,00		
5	Inwestycje - Wykonanie przyłącza kanaliz. przy ul. Południowej	7 995,00		
6	Inwestycje - Kompleksowe rozw. gospod. wodno-kanal.	378 397,49		
7	Inwestycje - Przebudowa ul. Waleńskich (z Chłodzi-Clupina)	31 365,00		
8	Inwestycje - Modernizacja MOSiR w Wałeczu	33 825,00		
9	Inwestycje - Przebudowa Publ. Przedszk. Nr. 6 (dokumentacja)	2 696 513,15		
10	Inwestycje - Muzeum Ziemi Wałeckiej INTERREG	146 605,21		
11	Inwestycje - Przebudowa ul. Chłopińskiej (dokumentacja)	61 500,00		
12	Inwestycje - UT Sienkiewicza	27 677,89		
13	Inwestycje - Sportowa Polska - Boisko przy SP nr 1	811 417,08		
14	Inwestycje - Sportowa Polska - Bieżnia przy SP nr 2	511 428,83		
15	Inwestycje - Sportowa Polska - Bieżnia przy SP nr 5	1 263 215,17		
16	Inwestycje - Modernizacja Stadionu Miejskiego	265 786,36		
17	Inwestycje - Kaszubski 1-3-5 montaż lamp	20 000,00		
18	Inwestycje - Remont Kapłex Cementarz D. Miasto	60 000,00		
19	Inwestycje - Modernizacja fletny przy SP2, boiska i bieżni SP	41 820,00		
20	Inwestycje - Rewitalizacja - Zapiętkowego od bloku 26-30 na os.	69 784,50		
21	Inwestycje - Przebudowa chodników ul. I. Maja - W.P. i strona le.	301 452,28		
22	Inwestycje - Ubezpieczenie terenu ul. Kołobrz. Nowomysłska	1 295 531,21		
23	Inwestycje - Dostawa i montaż elektrycznej wagi samochod. na P.	93 000,00		
24	Inwestycje - Modernizacja basenu treningowego kajakarzy MOSiR	201 698,65		
25	Inwestycje - Budowa ul. Polnyńskiej w Wałeczu od skrzyż. z DK2	3 143,99		
26	Inwestycje - przebudowa chodnika	37 430,60		
27	Inwestycje - Droga wew. do bud. miesz. wielop. ul. W.P. 52a w. asp.	830 806,88		
28	Inwestycje - Zakupy mechemosci	88 271,41		
29	Inwestycje - wykonanie nawierzchni na terenie SDS w Wałeczu	43 346,92		
30	Inwestycje - Budowa ul. Pomorskiej (RFRD - Polski Ład)	134 237,89		
31	Inwestycje - Przebudowa Szkoły Podstawowej Nr.2 w Wałeczu	288 670,90		
32	Inwestycje - Remont pokrycia dachowego MOSiR Wałecz	38 499,60		
33	Inwestycje - ul. Brzecz	64 503,36		
34	Inwestycje - RPZP 01.13.00.32.0002.16 rozdz. infrastr. techn.	73 286,23		
35	Inwestycje - ul. Kosciuszki (wzrost ul. Orla (do muzeum)	23 000,00		
36	Inwestycje - Dostęp do ul. Podgórnej	2 480,00		
37	Inwestycje - RFRD - Remont ul. I. Maja	18 460,00		
38	Inwestycje - Droga os. i infrastr. ul. Brzecz, Sienkiewicza, O.	417 428,83		
39	Inwestycje - Bud. drog. wewn. z infrastr. Os. Batoro	33,80		
40	Inwestycje - Przedszkole Nr. 8 DM	19 000,00		
41	Inwestycje - Remont Muzeum Ziemi Wałeckiej	334 805,80		
42	Inwestycje - Odwodnienie i uporządk. Kosciuszki - I. Maja	188 830,24		
43	Inwestycje - Oświetlenie ul. M. Marzenie, Olimpijskie, Batoro	11 151,92		
44	Inwestycje - Remont i wyposaz. miesz. dla Repatriantów	265 001,76		
45	Inwestycje - Wykonanie ramow. now. boisk w ramach proj. OWO	282 205,60		
46	Inwestycje - Osuszenie i naprawa bud. CM i dokumentacja	14 793,00		
47	Inwestycje - Oświetlenie seneki i otworowej Nowomysłska - Chiz	144 483,87		
48	Inwestycje - Infrastruktura i czyst. Pol. Stacjo	468 266,72		
49	Inwestycje - Budowa chodnika za Pieta w str. os. Kosciuszki	63 720,34		
50	Inwestycje - Modernizacja i oświetlenie placów zabaw	34 900,90		
51	Inwestycje - Plan gospodarki i oskosenia	21 000,00		
52	Inwestycje - Oświetlenie ul. Andersa	8 873,89		
53	Inwestycje - Remont i przebudowa ul. I. Maja - chodniki	498 072,25		
54	Inwestycje - Interreg	1 845,00		
55	Inwestycje - Kładka dla pieszych ul. Pozna	37 370,80		
56	Inwestycje - Wspólna obsługa nieruchomości	143 535,00		
57	Inwestycje - Mur i ogrodzenie cmentarza za byłym szpitalem p.	29 872,34		
58	Inwestycje - Zakup pojemników na śmieci	15 701,89		
59	Inwestycje - Instalacja systemu ppoż. - MOSiR	78 493,36		
60	Inwestycje - Dostosowanie budynku PS do przepustów p. poz.	47 000,00		
61	Inwestycje - Zakup słupów rower. tabliczki, słupów, kos.	44 061,54		
62	Inwestycje - Rozb. i przeb. dr. wewn. na ter. biuś. jed. wojskowej	101 532,00		
63	Inwestycje - Pl. Zesłanów Słom. ul. Teżowa - Robotnicza - opr.	91 512,00		
64	Inwestycje - Graniz. teren po biuś. i rzecz. ul. Chłodzi	3 690,00		
65	Inwestycje - Przyłącze nowych wiat. przyst. do sieci elektrycz.	23 901,00		
66	Inwestycje - Przebudowa alejek - elementarz Chrzaskowo	243 690,29		
67	Inwestycje - Przeb. i modern. zaplecza sanit. na Stadionie	55 500,00		
	Ogółem:	15 538 077,81		

Tabela nr 11. Zmiany stanu WNIP oraz aktywów trwałych -umorzenie środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składowa aktywów według ułbodu w ułbienie	Umorzenie - stan na poczatek roku obrotowego	Zwiększenie			Ogółem zwiększenie wumorzania (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	amortyzacja	przenieszenie wewnątrz		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	509 837,05	10 207,62	28 567,52		38 815,14		1 542,00	1 458,78	3 000,78	545 651,11
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne			579,52	1 458,78	1 988,30		1 022,67		1 022,67	965,63
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	509 837,05	10 247,62	29 097,04	1 458,78	40 803,44	0,00	2 564,67	1 458,78	4 023,45	546 617,04
1.1	Grunt	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00
1.1.1	Grunt, stanowiące własność JST, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale obiekty nrynicie i budowli i wolnej	96 072 212,29		6 968 378,24	88 700,00	7 057 078,24	795 467,89		198 575,26	994 043,15	102 135 247,38
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 287 286,99		247 729,25		2 07 729,25		69 471,06		69 471,06	3 465 545,18
1.4	Środki transportu	5 195 451,55		2 781 604,32	64 529,00	2 846 133,32	62 900,00			62 900,00	7 978 684,87
1.5	Inne środki trwałe, ym: dobra kultury	1 639 300,54		86 346,91		86 346,91		43 162,37	17 920,00	61 082,37	1 664 565,09
11.	Środki trwałe ogółem (1.1 do 1.5.)	106 194 251,36	0,00	10 084 056,72	153 229,00	10 237 287,72	858 367,89	112 633,43	216 495,26	1 187 496,58	115 244 042,57

Sporządziła: K.Marcinkowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Wałcz Pl.Wolności 1 78-600 WAŁCZ Numer identyfikacyjny REGON 570791483	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WAŁCZ sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 41129825FBE981BE 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 653 487,97	17 802 091,17	I Zobowiązania	9 891 023,09	18 342 792,80
I.1 Środki pieniężne	9 653 487,97	17 802 091,17	I.1 Zobowiązania finansowe	9 589 435,89	18 087 517,84
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 653 487,97	17 802 091,17	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 001 935,89	1 800 017,84
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 587 500,00	16 287 500,00
II Należności i rozliczenia	120 426,40	179 800,11	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	301 587,20	255 274,96
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 970 818,72	-6 441 627,52
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-6 437 081,17	-1 765 285,05
II.2 Należności od budżetów	32 573,81	94 988,40	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	-3 705 432,42	-1 739 160,05
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	87 852,59	84 811,71	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 731 648,75	-26 125,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 731 648,75	26 125,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 734 613,70	-4 702 467,47
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 853 710,00	6 080 726,00
Suma aktywów	9 773 914,37	17 981 891,28	Suma pasywów	9 773 914,37	17 981 891,28

Elżbieta Stanisławek

2025-03-18

Maciej Żebrowski

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

41129825FBE981BE

Wyjaśnienia do bilansu

Na podstawie art. 28 ust. 8 ustawy o rachunkowości następuje bilansowa wycena zobowiązań finansowych w kwocie wymaganej zapłaty. Dlatego też na koncie 909 „Rozliczenia międzyokresowe” (strona WN) w korespondencji z kontem 134 (Ma) zaksięgowano odsetki od kredytu w kwocie 17,84 zł, które zostały naliczone przez bank na dzień 31.12.2024 r. (odzwierciedlenie: aktywa pozycja: 3 - pozostałe należności i rozliczenia; pasywa pozycja 1.1 - zobowiązania finansowe krótkoterminowe). Kwota tych odsetek zostanie zapłacona w następnym roku. Na koniec 2024 r. kwota odsetek przypisanych przez bank na dzień 31.12.2024 r. wynosiła 17,84 zł, natomiast pierwsze odsetki od kredytu naliczone na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 1 165,64 zł (1.165,64 zł - 17,84 zł = 1.147,80 zł).

Elzbieta Stanisławek
skarbnik

2025-03-18
rok, miesiąc, dzień

Maciej Żebrowski
zarząd

BeSTia

41129825FBE981BE

Strona 2 z 2