

|                                                                                                                                                                |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Gmina Złoty Stok<br><br>Rynek 22<br>57-250 ZŁOTY STOK<br><br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>890718484</b> | <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b><br><br><br>sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2025 r.</b> | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu<br><br><br><b>26253723CE577931</b><br> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| 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                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Król  
(główny księgowy)

2026.04.28  
rok mies. dzień

Grażyna Orczyk  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Monika Król  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2026.04.28  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Grażyna Orczyk  
(kierownik jednostki)

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2025 ROKU DO 31 GRUDNIA 2025 ROKU**

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U z 2023 r., poz. 120 z późn.zm.) kierownik jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Złoty Stok sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **7 294 504,05 zł**;
- 2) Łączny Bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **109 907 580,49 zł**;
- 3) Łączny Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku, wykazujący zysk netto w wysokości **13 902 816,58 zł**;
- 4) Łączne Zestawienia zmian w funduszu sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 roku, wykazujące stan funduszu jednostki w wysokości **105 825 560,05 zł**;
- 5) Informację dodatkową.

**INFORMACJA DODATKOWA  
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK OBROTOWY 2025**

Nazwa jednostki – **GMINA ŻŁOTY STOK**

Siedziba **ŻŁOTY STOK**

Adres – **RYNEK 22, 57 - 250 ŻŁOTY STOK**

**Informacje o Gminie Żłoty Stok**

Gmina Żłoty Stok jest jednostką samorządu terytorialnego wykonującą zadania publiczne przypisane ustawowo. Jej funkcję określa ustawa o samorządzie gminnym. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina wykonuje zadania publiczne we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność, poprzez działalność swoich organów, jednostek budżetowych i organizacyjnych. Ustrój Gminy Żłoty Stok określa Statut Gminy zatwierdzony Uchwałą Nr XXVIII/210/2013 z dnia 11 czerwca 2013 r. Rady Miejskiej w Żłotym Stoku z dnia z dnia 11 czerwca 2013 r. w sprawie Statutu Gminy Żłoty Stok, ze zmianami wprowadzonymi na podstawie Uchwał zmieniających: Nr XV/107/2016 z dnia 28 stycznia 2016 r., Nr XLVII/312/2018 z dnia 08 listopada 2018 r., Nr I/9/2018 z dnia 22 listopada 2018 r.

W ramach zadań publicznych wyróżnia się zadania własne oraz zadania zlecone przez administrację rządową. Zadania własne obejmują sprawy dotyczące zaspakajania potrzeb zbiorowych wspólnoty, w m.in. w zakresie: ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, lokalnego transportu zbiorowego, pomocy społecznej, edukacji publicznej, kultury, kultury fizycznej, targowisk, zieleni i zadrzewień, cmentarzy,

porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, promocji, współpracy z organizacjami pozarządowymi.

Organem stanowiącym i kontrolnym Gminy Złoty Stok jest Rada Miejska, która tworzy 15 radnych wybranych na kadencję 2024-2029 w wyborach lokalnych.

Organem wykonawczym Gminy Złoty Stok jest Burmistrz wybrany w powszechnych, równych i bezpośrednich wyborach, przeprowadzonych zgodnie z kodeksem wyborczym. W ramach realizacji budżetu, burmistrz odpowiada za prawidłową gospodarkę finansową gminy.

#### **Jednostki budżetowe Gminy Złoty Stok:**

1. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Złotym Stoku ul. Chemików 8, 57 – 250 Złoty Stok, który powstał w wyniku połączenia jednostek: Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki i Przedszkole Publiczne „Zielona Dolina”.
2. Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotym Stoku, Pl. Mickiewicza 1, 57 - 250 Złoty Stok;

#### **Okres objęty sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku, natomiast dane porównawcze okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku oraz stan na początek 2025 roku.

#### **Przyjęte zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe składa się z następujących elementów:

1. Bilansu z wykonania budżetu – sporządzonego na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych budżetu;
2. Łącznego bilansu, łącznego rachunku zysków i strat, łącznego zestawienia zmian w funduszu oraz łącznej informacji dodatkowej – sporządzonych na podstawie danych wynikających ze sprawozdań finansowych jednostek budżetowych oraz Urzędu Miejskiego w drodze ich zsumowania według pozycji sprawozdawczych, a następnie dokonano wyłączeń konsolidacyjnych między jednostkami.

#### **Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U z 2023 r., poz. 120 z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz

planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020, poz. 342).

Przyjęte przez Gminę Złoty Stok zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Sprawozdanie finansowe Gminy Złoty Stok zawiera dane łączne pochodzące z ksiąg rachunkowych Urzędu Miejskiego oraz wyżej wymienionych jednostek budżetowych, sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

### **Zastosowanie wyceny aktywów i pasywów**

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach rachunkowych według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

#### **Rzeczowe aktywa trwałe**

##### Środki trwałe

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacji na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania.

Środki trwałe, których wartość przekracza 10 000,00 zł, finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek

amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W gminie przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Od 01 stycznia 2018 r. w ewidencji bilansowej ujmuje się grunty będące własnością gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste. Grunty te wykazuje się w sprawozdaniu finansowym, jako składnik aktywów, zaliczany do środków trwałych, o których mowa w art. 32 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Zgodnie z rozporządzeniem z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości, grunty wykazywane są w aktywach trwałych bilansu w pozycji 1.1.1 - Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Cena nabycia i koszt środków trwałych w budowie obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych i wykorzystanych w celu ich sfinansowania za okres budowy, montażu i przystosowania, ujmując koszty finansowe dotyczące wykorzystanego na ten cel kredytu.

Środki trwałe w budowie obejmują również koszty ulepszenia środka trwałego (przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja lub modernizacja), powodujące zwiększenia jego wartości użytkowej.

## **Należności długoterminowe**

### Akcje i udziały

Akcje i udziały wycenia się według cen nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

## **Aktywa obrotowe**

### Zapasy

Zapasy wycenia się według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości nett tj. pomniejszonych o wartość odpisów aktualizujących.

### Należności krótkoterminowe, zobowiązania i roszczenia

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (pomniejszonych o odpisy aktualizujące).

Zgodnie z art. 40 ustawy o finansach publicznych – odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec kwartału.

Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

#### Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne w banku wycenia się według wartości nominalnej. W bilansie z wykonania budżetu środki pieniężne obejmują środki gromadzone na rachunkach gminy jako jednostki samorządu terytorialnego. W łącznym bilansie środki pieniężne obejmują środki pieniężne jednostek, których dane są objęte sprawozdaniem, zgromadzonych na ich rachunkach bankowych i w kasie.

#### Fundusze specjalne

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04 marca 1994 r. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin wewnętrzny.

#### Sumy obce

W pozycji tej prezentowane są zabezpieczenia z tytułu należytego wykonania usług, przyjmowane przez gminę, wynikające z podpisanych umów. Środki te gromadzone są na odrębnych rachunkach bankowych jako kaucje i depozyty. Sumy te wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych gminy i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Na zwiększenie funduszu wpływają:

- zysk bilansowy roku obrotowego wykazany przez jednostkę w sprawozdaniu, które stanowi podstawę sporządzenia bilansu łącznego, wartość otrzymanych nieodpłatnie

składników majątku, zrealizowane wydatki budżetowe roku obrotowego oraz wydatki ze środków europejskich, środki na inwestycje, - inne zwiększenia.

Na zmniejszenie funduszu wpływają:

- ujemne wyniki finansowy roku obrotowego (straty bilansowe) wykazane przez jednostki w sprawozdaniach, które stanowią podstawę sporządzenia bilansu łącznego, zrealizowane dochody budżetowe za rok obrotowy, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych, dotacje i środki wykorzystane na inwestycje, inne zmniejszenia.

### **Państwowy Fundusz celowy**

Do państwowego funduszu celowego zaliczono:

- program „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” – edycja 2025 finansowany ze środków Funduszu Solidarnościowego w ramach resortowego programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej. Został wykazany w wartości nominalnej. Program realizowany przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotym Stoku w okresie od II.2025 r. do XII.2025 r.

### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.2023.998 t.j. z dnia 2023.05.24). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalono przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

### **Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe gminy obejmują zaciągnięte kredyty długoterminowe prezentowane w Bilansie z wykonania budżetu. Zobowiązania wynikające z otrzymanych kredytów podlegają ewidencji w dwóch księgach rachunkowych:

- w księdze budżetu gminy, jako zobowiązania finansowe i prezentowane są w bilansie z wykonania budżetu z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe w zależności do tego, kiedy przypada termin spłaty,
- w księdze Urzędu Miejskiego – w wysokości kosztów obsługi zobowiązań (prowinzje, odsetki) i prezentowane są w łącznym bilansie jako koszty finansowe.

### **Wynik wykonania budżetu**

Wynik wykonania budżetu na dzień bilansowy stanowi nadwyżkę lub deficyt budżetu oraz niewykonanych wydatków stanowiących równowartość wydatków niewygasających. Wynik wykonania budżetu Gminy Złoty Stok za rok obrotowy 2025 r. stanowi deficyt budżetu.

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

1. Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych: **w zł.**

| <b>Wyszczególnienie</b>                           | <b>Licencje na użytkowanie programów komputerowych, pozostałe wartości niematerialne i prawne</b> |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b> | <b>750 782,52</b>                                                                                 |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>                        | <b>991 505,50 zł</b>                                                                              |
| 1) nabycie                                        | 991 505,50 zł                                                                                     |
| 2) przemieszczenie wewnętrzne                     | 0 zł                                                                                              |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>                       | <b>0 zł</b>                                                                                       |
| 1) sprzedaż                                       | 0 zł                                                                                              |
| 2) likwidacja                                     | 0 zł                                                                                              |
| 3) przemieszczenie wewnętrzne                     | 0 zł                                                                                              |
| <b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>   | <b>1 742 288,02 zł</b>                                                                            |
| <b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>      | <b>510 538,52</b>                                                                                 |
| <b>Zwiększenia w trakcie roku</b>                 | <b>198 352,25 zł</b>                                                                              |

|                                                         |                        |
|---------------------------------------------------------|------------------------|
| Zmniejszenia w trakcie roku                             | 0 zł                   |
| <b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>              | <b>708 890,77 zł</b>   |
| <b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b> | 0 zł                   |
| Zwiększenia w trakcie roku                              | 0 zł                   |
| Zmniejszenia w trakcie roku, w tym:                     | 0 zł                   |
| 1) wykorzystanie                                        | 0 zł                   |
| 2) korekta odpisu                                       | 0 zł                   |
| <b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>   | 0 zł                   |
| <b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>        | <b>240 244,00 zł</b>   |
| <b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>          | <b>1 033 397,25 zł</b> |

3. Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych:

| Wyszczególnienie                                  | Grunty       | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | RAZEM             |
|---------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b> | 9 833 056,38 | 98 872 074,73                                         | 726 683,98                      | 827 058,62        | 1 860 171,63       | 112 420 849,24 zł |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>                        | 24 739,85    | 13 198 095,12                                         | 508 594,50                      | 137 819,50        | 649 556,83         | 14 518 805,80 zł  |
| 1)nabycie                                         | 8 428,35     | 13 198 095,12                                         | 508 594,50                      | 137 819,50        | 649 556,83         | 14 502 494,30 zł  |
| 2)przemieszczenie wewnętrzne                      | 0,00         | 0,00                                                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00 zł           |
| 3)inne                                            | 16 311,50    | 0,00                                                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00 zł            | 16 311,50 zł      |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>                       | 45 796,98    | 0,00                                                  | 0,00                            | 0,00              | 139 857,65         | 185 654,63 zł     |
| 1)sprzedaż                                        | 22 096,98    | 0,00                                                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 22 096,98 zł      |
| 2)likwidacja                                      | 0,00         | 0,00                                                  | 0,00                            | 0,00              | 94 857,65          | 94 857,65 zł      |
| 3)przemieszczenie                                 | 0,00         | 0,00                                                  | 0,00                            | 0,00              | 43 000,00          | 43 000,00 zł      |
| 4)inne                                            | 23 700       | 0,00                                                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 23 700,00 zł      |
| <b>Wartość brutto na koniec roku</b>              | 9 811 990,25 | 112 070 169,85                                        | 1 235 278,48                    | 964 878,12        | 2 369 870,81       | 126 754 000,41 zł |

|                                                |              |               |            |            |              |                  |
|------------------------------------------------|--------------|---------------|------------|------------|--------------|------------------|
| <b>Umorzenie na początek roku</b>              | 0,00         | 31 577 842,48 | 313 345,81 | 823 369,32 | 1 797 624,83 | 34 807 191,83 zł |
| Zwiększenia w trakcie roku                     | 0,00         | 3 738 365,66  | 298 002,71 | 7 477,70   | 400 819,08   | 4 302 124,69 zł  |
| Zmniejszenia w trakcie roku                    | 0,00         | 0             | 0          | 0,00       | 96 857,65    | 96 857,65 zł     |
| <b>Umorzenie na koniec roku</b>                | 0,00         | 35 316 208,14 | 466 908,52 | 830 847,02 | 2 101 586,26 | 39 012 458,79 zł |
| <b>Wartość netto na początek roku</b>          | 9 833 056,38 | 67 897 635,55 | 413 338,17 | 3 689,30   | 62 546,80    | 78 217 060,79 zł |
| <b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b> | 9 811 999,25 | 76 753 961,71 | 768 369,96 | 134 031,10 | 268 284,55   | 87 741 541,62 zł |

Ponadto wartość środków trwałych, które zostały umorzone jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania, wg stanu na dzień 31.12.2025 r. i które nie zostały wykazane w powyższej tabeli wyniosła 1 918 073,48 zł (ewidencjonowane na kontach 013 i 014).

3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych – **brak danych**

4. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - **nie wystąpiły**

5. Grunty użytkowane wieczysto:

| <b>Wyszczególnienie</b>        | <b>Stan na koniec roku obrotowego</b> |
|--------------------------------|---------------------------------------|
| Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 3,73295 ha                            |
| Wartość (w zł)                 | 298 976,70 zł                         |

6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu - **nie wystąpiły**.

7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych:

| <b>Wyszczególnienie</b> | <b>Stan na koniec roku obrotowego</b> |                          |
|-------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
|                         | <b>Łączna liczba</b>                  | <b>Wartość bilansowa</b> |

|                            |                     |                     |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Akcje                      | 0,00                | 0,00                |
| Udziały                    | 167 120 szt.        | 8 629 068 zł        |
| Dłużne papiery wartościowe | 0,00                | 0,00                |
| Inne papiery wartościowe   | 0,00                | 0,00                |
| <b>RAZEM</b>               | <b>167 120 szt.</b> | <b>8 629 068 zł</b> |

W 2025 r. zwiększona została ilość udziałów w Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej „SIM Sudety” Sp. z o.o. Złoty Stok, pl. Bolesława Chrobrego 1, 57-300 Kłodzko. W związku z podpisanym aktem notarialnym wartość udziałów gminy wzrosła o kwotę 3 434 800,00 zł.

**8. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności:**

| <b>Wyszczególnienie</b>        | <b>Odpisy aktualizujące wartości należności:</b> |                          |
|--------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|
|                                | <b>długoterminowych</b>                          | <b>krótkoterminowych</b> |
| Stan na początek roku          | 0,00                                             | 3 258 131,09 zł          |
| Zwiększenia                    |                                                  | 1 918 589,40 zł          |
| Zmniejszenia                   | 0,00                                             | 21 581,82 zł             |
| Wykorzystanie                  | 0,00                                             | 0,00 zł                  |
| Rozwiązanie                    | 0,00                                             | 137 624,18 zł            |
| Stan na koniec roku obrotowego | 0,00                                             | 5 292 762,85 zł          |

**9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:**

|                        | <b>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</b> |                                |                           |                      |                      |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
|                        | <i>Do 1 roku</i>                                                                   | <i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i> | <i>Powyżej 3 do 5 lat</i> | <i>Powyżej 5 lat</i> | <i>RAZEM</i>         |
| Kredyty i pożyczki     | 1 046 537,68                                                                       | 1 582 178,82                   | 2 583 603,07              | 16 540 292,33        | 21 752 611,90        |
| Emisji obligacji       | 0,00                                                                               | 0,00                           | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                 |
| Inne zobowiązania      | 0,00                                                                               | 0,00                           | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                 |
| Pozostałe zobowiązania | 0,00                                                                               | 0,00                           | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>RAZEM</b>           | <b>1 046 537,6</b>                                                                 | <b>1 582 178,82</b>            | <b>2 583 603,0</b>        | <b>16 540 292,3</b>  | <b>21 752 611,90</b> |

**10. Kwota 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 zwrotnego - **nie wystąpiły**.

**11.** Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku gminy- Gmina Złoty Stok odziedziczyła w spadku lokal mieszkalny w Złotym Stoku, posiadający zabezpieczenie hipoteczne. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – 19 463,31 zł hipoteka przymusowa wpisana w księdze wieczystej lokalu mieszkalnego, które Gmina Złoty Stok nabyła w 2025 r. w spadku. W zabezpieczeniu jest wpis hipoteki przymusowej w wysokości 5 514,45 zł dokonany przez gminę na rzecz ówczesnego właściciela nieruchomości (spadkodawcy).

**12.** Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy - **nie wystąpiły**.

**13.** Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe – **nie wystąpiły**.

**14.** Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku obrotowym.

| <b>Wyszczególnienie</b>      | <b>Świadczenia pracownicze</b> |                        |                                              |
|------------------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|
|                              | <b>Kwoty naliczone</b>         | <b>Kwoty wypłacone</b> | <b>Kwoty wypłacone z poprzedniego okresu</b> |
| Nagrody jubileuszowe         | 238 492,90 zł                  | 238 492,90 zł          | 0,00                                         |
| Odprawy emerytalne i rentowe | 124 680,75 zł                  | 124 680,75 zł          | 0,00                                         |
| Ekwiwalenty za urlop         | 8 251,76 zł                    | 8 251,76 zł            | 0,00                                         |
| Świadczenia urlopowe         | 0 zł                           | 0 zł                   | 0,00                                         |
| Godziny projektowe           | 71 316,58 zł                   | 71 316,58 zł           | 0,00                                         |
| <b>RAZEM</b>                 | <b>442 741,99 zł</b>           | <b>442 741,99 zł</b>   | <b>0,00</b>                                  |

**15.** Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

| <b>Wyszczególnienie</b>                       | <b>2024 r.</b> | <b>2025 r.</b>  |
|-----------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie | 8 627 295 zł   | 8 588 929,16 zł |

**16.** Przychody i koszty występujące incydentalnie:

W 2025 r. Urząd Miejski w Złotym Stoku osiągnął przychody i koszty związane z Programem Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej. Otrzymano dotację na zadania

bieżące oraz majątkowe. W ramach działań bieżących wydatkowano kwotę 180 768,30 zł, w tym: zakupiono m. in. mauzery na wodę, worki na piasek, zestawy elektronarzędzi, agregaty prądotwórcze, motopompy, kurtyny wodne i inne. Ponadto za kwotę 17 160 zł przeprowadzono szkolenia z zakresu obrony cywilnej oraz pierwszej pomocy. W ramach środków majątkowych wydatkowano kwotę 552 201,19 zł, w tym: dokonano odwiertu studni głębinowej w sołectwie Chwalisław oraz zakupiono m. in. pneumatyczny namiot kwatermistrzowski oraz wyposażenie do niego, kontenery, sprzęt ciężki w postaci ładowarki, mobilną stację uzdatniania wody, agregat prądotwórczy z przyczepką, mobilny maszt oświetleniowy, wóz o pojemności 5000 l do przewożenia wody pitnej.

**17.** Informacja o kwotach należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych, wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:

W 2025 r. osiągnięto dochody z tytułu podatków i opłat realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych w łącznej wysokości 330 530,64 zł, tj. z podatków i opłat; udziału jednostek samorządu terytorialnego w podatku dochodowym od osób prawnych; udziału jednostek samorządu terytorialnego w opłacie od napojów alkoholowych w opakowaniach jednostkowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml, w tym:

- 2 039,68 zł – wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej,
- 31 342,94 zł – wpływy z podatku od spadku i darowizn
- 171 082,71 zł – wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych,
- 1 658,89 zł -wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat,
- 82 133,63 zł - wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych,
- 42 272,79 zł – wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym

**18.** Inne informacje niż, wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy gminy;

W 2025 r. Gmina nie wykorzystwała w pełni dochodów otrzymanych z budżetu Unii Europejskiej na zadania pn. „Erasmus+” – 164.354,38 zł, „Innowacyjna Szkoła w Złotym Stoku” – 322.898,24 zł, „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Płonicy, w Gminie Złoty Stok” – 64.786,33 zł. Środki te pozostały na rachunkach bankowych budżetu gminy i zostaną wprowadzone jako przychody do budżetu na 2026 r.

W poprzednich latach Gmina otrzymała środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID -19, w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, których również nie wydatkowała w całości. Pozostały one na rachunkach bankowych budżetu gminy i wprowadzone zostaną jako przychody do budżetu na 2026 r. z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych.

Budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie 206.342,29 zł, przy planowanym rocznym deficycie w wysokości 3.385.380,09 zł.

Bilans z wykonania budżetu gminy na 31 grudnia 2025 r. po stronie aktywów i pasywów wykazywał kwotę 7.294.504,05 zł, w tym: po stronie aktywów środki pieniężne w wysokości 7.293.880,05, natomiast na dzień 31 grudnia 2024 r. wysokość aktywów i pasywów wynosiła 7.546.694,92 zł.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Monika Król  
Data: 2026.04.28 13:22:46 CEST

Skarbnik Gminy

2026-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Grażyna Oreczyk  
Data: 2026.04.28 13:22:31 CEST

Burmistrz Złotego Stoku