

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
Urząd Gminy Nowa Sucha 50 96-513 NOWA SUCHA Numer identyfikacyjny REGON 750148377			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 9200C6BE83453FDC 	
		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	76 631 026,22	84 797 758,10	A Fundusz	77 138 098,64	84 812 897,49
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	42 966,51	A.I Fundusz jednostki	39 224 076,51	75 705 343,56
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	75 565 073,17	83 650 430,49	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	37 914 022,13	9 107 553,93
A.II.1 Środki trwałe	73 810 525,13	82 554 712,61	A.II.1 Zysk netto (+)	60 285 627,29	36 246 909,58
A.II.1.1 Grunty	2 765 250,45	2 721 515,67	A.II.2 Strata netto (-)	-22 371 605,16	-27 139 355,65
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	71 045 274,68	78 007 077,71	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	69 275,62	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	1 756 843,61	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 271 246,83	4 927 846,08
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 754 548,04	1 095 717,88	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	5 271 246,83	4 927 846,08
A.III Należności długoterminowe	1 065 953,05	1 104 361,10	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	126 654,62	219 116,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 213 144,60	2 450 334,08
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	200 886,92	256 534,29
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 066 190,34	1 353 890,63

Agata Żywicka
 (główny księgowy)

2025-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

Maciej Mońka
 (kierownik jednostki)

BeSTia
 9200C6BE83453FDC

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	99 421,28	118 614,18
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	246 893,30	301 057,60
B Aktywa obrotowe	5 778 319,25	4 942 985,47	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	318 055,77	228 298,88
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	318 055,77	228 298,88
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 227 091,90	4 366 495,76			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	109 697,96	71 561,08			
B.II.2 Należności od budżetów	710 720,00	67 178,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 406 673,94	4 227 756,68			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	551 227,35	576 489,71			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	542 774,04	576 489,71			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	8 453,31	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Agata Żywicka
(główny księgowy)

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
9200C6BE83453FDC

Maciej Mońka
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	82 409 345,47	89 740 743,57	Suma pasywów	82 409 345,47	89 740 743,57

 Agata Żywicka
 (główny księgowy)

 2025-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)
 9200C6BE83453FDC

 Maciej Mońka
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Agata Żywicka
(główny księgowy)

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
9200C6BE83453FDC

Maciej Mońka
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy Nowa Sucha 50 96-513 NOWA SUCHA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 750148377			Wysłać bez pisma przewodniego 43CD5A8FCE01A307 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		81 792 526,74	59 378 209,78
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 437 765,40	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		79 354 761,34	59 378 209,78
B.	Koszty działalności operacyjnej		40 331 874,18	50 170 275,44
B.I.	Amortyzacja		3 659 179,26	5 284 436,43
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 867 415,22	7 437 418,97
B.III.	Usługi obce		6 270 386,70	6 956 719,10
B.IV.	Podatki i opłaty		1 130 015,96	1 209 909,07
B.V.	Wynagrodzenia		16 359 017,90	20 465 568,54
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 870 819,74	4 944 285,71
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		261 087,01	179 406,85
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 913 952,39	3 692 530,77
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		41 460 652,56	9 207 934,34
D.	Pozostałe przychody operacyjne		61 836,58	107 633,14
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		61 836,58	107 633,14
E.	Pozostałe koszty operacyjne		3 523 485,54	117 372,78

Agata Żywicka
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Maciej Mońka
kierownik jednostki

BeSTia

43CD5A8FCE01A307

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 523 485,54	117 372,78
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	37 999 003,60	9 198 194,70
G.	Przychody finansowe	273 243,88	319 325,90
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	273 243,88	319 325,90
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	358 225,35	409 966,67
H.I.	Odsetki	358 225,35	409 966,67
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	37 914 022,13	9 107 553,93
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	37 914 022,13	9 107 553,93

Agata Żywicka
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Maciej Mońka
kierownik jednostki

BeSTia

43CD5A8FCE01A307

Agata Żywicka
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Maciej Mońka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Nowa Sucha 50 96-513 NOWA SUCHA Numer identyfikacyjny REGON 750148377	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 20A851378B481307 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	62 496 875,63	39 224 076,51
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	101 340 577,09	136 737 753,72
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	27 454 697,21	60 285 627,29
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	56 735 689,94	54 426 025,14
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	10 596 220,10	15 838 089,50
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	6 358 418,25	6 164 161,73
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	195 551,59	23 850,06
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	124 613 376,21	100 256 486,67
I.2.1. Strata za rok ubiegły	30 368 776,90	22 371 605,16
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	50 266 721,20	56 884 431,23
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	17 731 801,99	14 751 780,93
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	26 016 930,75	6 224 819,29
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	229 145,37	23 850,06
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	39 224 076,51	75 705 343,56

Agata Żywicka
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Maciej Mońka
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	37 914 022,13	9 107 553,93
III.1.	zysk netto (+)	60 285 627,29	36 246 909,58
III.2.	strata netto (-)	-22 371 605,16	-27 139 355,65
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	77 138 098,64	84 812 897,49

Agata Żywicka
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Maciej Mońka
kierownik jednostki

Agata Żywicka
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Maciej Mońka
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO sporządzonego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

1.1 Nazwa jednostki – Gmina Nowa Sucha

1.1.1 Sprawozdaniem zostały objęte następujące jednostki Gminy:

1. **Urząd Gminy,**
2. **Szkoła Podstawowa w Kozłowie Biskupim,**
3. **Szkoła Podstawowa w Nowej Suchej,**
4. **Szkoła Podstawowa w Kurdwanowie,**
5. **Szkoła Podstawowa w Kozłowie Szlacheckim,**
6. **Publiczne Przedszkole w Nowej Suchej,**
7. **Zakład Gospodarki Komunalnej w Nowej Suchej,**
8. **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowej Suchej.**

1.2 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Urząd Gminy –zgodnie z art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym Wójt wykonuje swoje zadania przy pomocy urzędu gminy.

Szkoły - realizują cele i zadania określone w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2022 r., poz. 2230 ze zm.) oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności podstawie programowej kształcenia ogólnego. Szkoły przede wszystkim zapewniają uczniom pełen rozwój umysłowy, moralny, emocjonalny i fizyczny w zgodzie z ich potrzebami i możliwościami psychofizycznymi, w warunkach poszanowania ich godności osobistej oraz wolności światopoglądowej i wyznaniowej.

Przedszkole - realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2022 r., poz. 2230 ze zm.) oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności podstawie programowej wychowania przedszkolnego. Przedszkole realizuje zadania w ramach następujących obszarów edukacyjnych: poznawanie i rozumienie świata i siebie, nabywanie umiejętności poprzez działanie, odnajdywanie swojego miejsca w grupie rówieśniczej, wspólnocie, budowanie systemu wartości.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych ustaw oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężania trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Nowa Sucha wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godność człowieka.

Zakład Gospodarki Komunalnej - utworzony na podstawie Uchwały Nr XXVII/189/2017 Rady Gminy w Nowej Suchej z dnia 22.06.2017 r., celem ZGK jest bieżące i nieprzerwane zaspakajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych, do zadań należą m. in.: sprawy wodociągów, zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, kanalizacji deszczowej, w tym eksploatacja, remonty i rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej, itd.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

3. W okresie sprawozdawczym Wójtem Gminy był Pan Maciej Mońka, w poszczególnych jednostkach funkcje dyrektorów pełnili:

a) Szkoła Podstawowa w Nowej Suchej – Pani Izabela Nowacka,

b) Szkoła Podstawowa w Kurdwanowie – Pani Jolanta Buczyńska w okresie od 01.01.2024 r. do 31.08.2024 r., Pani Mariola Szypszak w okresie od 01.09.2024 r. do 31.12.2024 r.

c) Szkoła Podstawowa w Kozłowie Szlacheckim – Pani Maria Modzelewska,

d) Szkoła Podstawowa w Kozłowie Biskupi – Pani Urszula Mergner,

e) Publiczne Przedszkole w Nowej Suchej – Pani Monika Szymańska,

f) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – Pani Jolanta Kalińska,

g) Zakład Gospodarki Komunalnej w Nowej Suchej – Pan Robert Gajda w okresie od 01.01.2024 r. do 06.09.2024 r., Pan Kamil Ziernik w okresie od 07.09.2024 r. do 31.12.2024 r.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

a) Bilansu (jednostki budżetowej).

b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).

c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju 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 Polski (Dz. U. z 2020r. poz. 342, ze zm.).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmują:

- 1) Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- 3) Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) Zakładowy plan kont ustalających:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) Opis systemu komputerowego,
 - d) System ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno- rachunkowych oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższych niż rok. W zestawieniu aktywów Urzędu wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe 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 jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się

w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartości środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) Materiały,
- b) Zapasy,
- c) Należności krótkoterminowe,
- d) Środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całości lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartość wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Urzędzie w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

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

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 04.03.1994 r. (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 288, ze zm.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został 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. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przypisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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.

Tab. 1 Środki trwałe

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wrt.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	przychodu	aktualizacja	przekaz.	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	
1.	Środki trwałe	106 484 804,59	0	19 415 917,25		0	0	6 085 397,52	0	183 156,46	119 632 167,86
1.1	Grunt	2 765 250,45	0	0	0	0	0	0	0	43 734,78	2 721 515,67
1.1.1	Grunt stanowiący własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102 034 400,76	0	17 542 100,85	0	0	0	6 085 397,52	0	0	113 491 104,09
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	247 382,81	0	78 476,89	0	0	0	0	0	0	325 859,70
1.4.	Środki transportu	1 437 770,57	0	1 795 339,51	0	0	0	0	0	139 421,68	3 093 688,40
1.5	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Pozostałe środki trwałe oraz zbiory biblioteczne	2 838 659,34	0	186 291,06	0	0	0	0	0	23 850,06	3 001 100,34
Suma		109 323 463,93	0	19 602 208,31	0	0	0	6 085 397,52	0	207 006,52	122 633 268,20

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Specyfikacja	wart. początkowa- Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia wewn	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	1 096,78	0	47 740,57	0	0	0	0	0	0	48 837,35
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma		1 096,78	0	47 740,57	0	0	0	0	0	0	48 837,35

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNIP

Lp.	specyfikacja	Umorzenie - stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIJSZENIA UMORZENIA				Umorzenie - stan na koniec roku
			aktualizacja wrt.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	przychodu	aktualizacja	rozchodu	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	
1.	Umorzenie środków trwałych	32 674 279,46	0	0		4 542 597,47	0	0	0	139 421,68	37 077 455,25
1.1	Umorzenie Gruntów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	30 989 126,08	0	0	0	4 494 900,10	0	0	0	0	35 484 026,38
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	247 382,81	0	0	0	9 201,27	0	0	0	0	256 584,08
1.4	Środki transportu	1 437 770,57	0	0	0	38 496,10	0	0	0	139 421,68	1 336 844,79
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i pranych	1 096,78	0	0	0	4 774,06	0	0	0	0	5 870,84
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych	2 838 659,34	0	0	0	186 291,06	0	0	0	23 850,06	3 001 100,34
Suma		35 514 035,58	0	0	0	4 733 662,59	0	0	0	163 271,74	40 084 426,43

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	73 810 525,13	82 554 712,81
1.1	Grunty	2 765 250,45	2 721 515,67
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 045 274,68	78 007 077,71
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	69 275,82
1.4.	Środki transportu	0	1 756 843,61
1.5	Innych środki trwałe	0	0
2.	wartości niematerialne i pranych	0	42 966,51
3.	Pozostałe środki trwałe	0	0
Suma		73 810 525,13	82 597 679,32

- 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - Jednostki nie dysponują takimi informacjami.
- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie występują.
- 1.4. Wartości gruntów użytkowanych wieczystość – nie dotyczy.
- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie dotyczy.
- 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tab. 5 – Stan papierów wartościowych – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
2.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma		0	0	0	0	0	0	0	0

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i sanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych).

Tab. 6 – Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. I gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. I gr.
1.	Należność JST i BP	0	0	0	0	0
1.1	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	1 490 021,87	1 490 021,87	0	472 598,77	1 039 360,34
1.1.2	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	1 029 909,97	1 029 909,97	0	315 065,84	692 906,89
1.1.3	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0	0	0	0	0
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0	0	0	0	0
1.2.	Należności Krótkoterminowe	0	0	0	0	0
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0	0	0	0	0
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	0	0	0	0	0
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0	0	0	0	0
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0	0	0	0	0
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
1.2.6.	Należności od Budżetów	0	0	0	0	0
1.2.7.	Należności z tyt. Ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0
1.2.8.	Podatki: rolny, leśny, od nieruchomości, od środków transportowych, opłata za gospodarowanie odpadami	653 328,74	653 328,74	92 772,78	0	746 101,52
Suma		3 173 260,58	3 173 260,58	92 772,78	787 664,61	2 478 368,75

1.8. Dane o stanie należności krótkoterminowych na początek roku obrotowego, zmianach i stanie końcowym.

Tab. 7 – Stan należności krótkoterminowych

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	STAN na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1	Należności z tytułu usług	109 697,96	71 561,08
2.	Należności od budżetów:	710 720,00	67 178,00
2	Pozostałe należności	6 896 820,78	4 227 756,68
SUMA		7 717 238,74	4 366 495,76

Tab. 8 – Rezerwy na zobowiązania

Lp.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)0	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Rezerwy na zobowiązania z tego:	0	0	0	0	0
1.1.	na sprawy sądowe	0	0	0	0	0
1.2.	na koszty likwidacji szkód	0	0	0	0	0
1.3.	na kary	0	0	0	0	0
1.4.	inne	0	0	0	0	0
SUMA		0	0	0	0	0

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- A) Powyżej 1 roku do 3 lat,
- B) Powyżej 3 do 5 lat,
- C) Powyżej 5 lat.

Tab. 9 – Zobowiązania

Lp.	Specyfikacja zobowiązań wg. Pozycji bilansu	Wartość wykazane w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Zobowiązania finansowe	0	0	0	0
2.	Zobowiązania wobec budżetów	2 450 334,08	0	0	0
3.	Pozostałe zobowiązania	2 477 512,00	0	0	0
Suma		4 927 846,08	0	0	0

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 występują.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

1.12. łączną kwotę zabezpieczeń warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i formy tych zabezpieczeń.

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.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tab. 10 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.
1.	odprawy emerytalne i rentowe	240 354,72
2.	nagrody jubileuszowe	437 712,74
3.	świadczenia urlopowe	277 684,43
4.	inne	3 274,32
Suma		959 026,21

1.16. Inne informacje.

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.

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.

Skarbnik Gminy

Agata Żywicka

(główny księgowy)

2025.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Maciej Mońka

(kierownik)