

26.0050.29.2025

ZARZĄDZENIE Nr 29/2025
WÓJTA GMINY GOŁYMIN-OŚRODEK
z dnia 30 kwietnia 2025 roku

w sprawie przekazania sprawozdań finansowych Gminy Gołymin-Ośrodek za 2024 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze.zm.) Wójt Gminy Gołymin-Ośrodek zarządza, co następuje:

§ 1.


Przedstawić Radzie Gminy Gołymin-Ośrodek sprawozdania finansowe Gminy Gołymin-Ośrodek za rok 2024:

- 1) bilans z wykonania budżetu stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) bilans jednostki budżetowej (zbiorczy) stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) rachunek zysków i strat jednostki (zbiorczy) stanowiący załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia;
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki (zbiorcze) stanowiące załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia;
- 5) informację dodatkową (zbiorczą) stanowiącą załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Budek
Adam Piotr Budek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gołymin-Ośrodek ul. Szosa Ciechanowska 8 06-420 GOŁYMIN-OŚRODEK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GOŁYMIN-OŚRODEK sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wystać bez pisma przewodniego FB0BFAA6AF0C31A9 
Numer identyfikacyjny REGON 130378090		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 364 244,46	7 406 618,91	I Zobowiązania	1 880 370,26	1 366 426,29
I.1 Środki pieniężne	7 364 244,46	7 406 618,91	I.1 Zobowiązania finansowe	1 800 000,00	1 300 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 347 845,13	7 402 695,61	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	500 000,00	400 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	16 399,33	3 923,30	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 300 000,00	900 000,00
II Należności i rozliczenia	39 529,41	34 643,03	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	80 370,26	66 426,29
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	5 133 879,61	4 908 188,54
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 416 386,48	-222 047,95
II.2 Należności od budżetów	26 991,00	26 985,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 416 386,48	-222 047,95
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	12 538,41	7 658,03	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-0,85	-3 643,12
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	3 717 493,98	5 133 879,61
			III Rozliczenia międzyokresowe	389 524,00	1 166 647,11
Suma aktywów	7 403 773,87	7 441 261,94	Suma pasywów	7 403 773,87	7 441 261,94

Ewelina Stawińska
skarbnik

2025-03-18
rok, miesiąc, dzień

Adam Piotr Budek
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Dokonano korekty stanów na początek roku w Aktywach w poz. II i II.2 oraz w podsumowaniu Aktywów, a także w Pasywach w poz. I.2, II, II.1, II.1.1, II.2 oraz podsumowaniu Pasywów.

Korekty ww. wartości wynikają z nieprawidłowego wykazania sald kont w bilansie za 2023 rok, co się okazało przy sporządzaniu bilansu za 2024 rok.

Ewelina Stawińska
skarbnik

2025-03-18
rok, miesiąc, dzień


Adam Piotr Budek
zarząd

BeSTia

FB0BFAA6AF0C31A9

Strona 2 z 2

WÓJT
Budek
Adam Piotr Budek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gołymín-Ośródek ul. Szosa Ciechanowska 8 06-420 GOŁYMIN-OŚRODEK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego D69A9AB51A43D871 
Numer identyfikacyjny REGON 130378090	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	26 132 769,47	32 444 035,79	A Fundusz	26 644 530,23	32 836 334,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 159 792,66	25 292 731,32
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	25 969 940,59	32 276 948,45	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 484 737,57	7 543 602,98
A.II.1 Środki trwałe	25 594 149,76	31 487 660,90	A.II.1 Zysk netto (+)	2 484 737,57	7 543 602,98
A.II.1.1 Grunty	5 434 958,26	5 514 951,81	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	134 665,52	134 665,52	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	19 180 574,81	24 668 144,19	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	650 001,82	1 037 666,75	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	328 614,87	266 898,15	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	997 509,53	1 566 210,63
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	375 790,83	789 287,55	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	834 680,65	1 399 123,29
A.III Należności długoterminowe	162 828,88	167 087,34	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	42 060,08	57 984,57
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	72 858,41	117 982,60
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	216 838,40	264 624,11
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	361 301,87	448 138,66

Ewelina Stawińska
(główny księgowy)

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Adam Piotr Budek

(kierownik jednostki)

BeSTia

D69A9AB51A43D871

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	12 500,05	15 839,18
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	42 102,90	377 290,17
B Aktywa obrotowe	1 509 270,29	1 958 509,14	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	90 135,92	97 989,50	D.II.8 Fundusze specjalne	87 018,94	117 264,00
B.I.1 Materiały	90 135,92	97 989,50	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	87 018,94	117 264,00
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	162 828,88	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	167 087,34
B.II Należności krótkoterminowe	1 339 009,91	1 441 104,77			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	45 362,35	50 606,76			
B.II.2 Należności od budżetów	89 567,24	199 582,71			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	27,11			
B.II.4 Pozostałe należności	1 204 080,32	1 190 888,19			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	80 124,46	419 414,87			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	79 777,50	419 414,87			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	346,96	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			

Ewelina Stawińska
(główny księgowy)

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Adam Piotr Budek

(kierownik jednostki)

BeSTia

D69A9AB51A43D871

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	27 642 039,76	34 402 544,93	Suma pasywów	27 642 039,76	34 402 544,93

Ewelina Stawińska
(główny księgowy)

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Piotr Budek
(kierownik jednostki)

BeSTia


D69A9AB51A43D871

Ewelina Stawińska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
D69A9AB51A43D871

Adam Piotr Budek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Gołymin-Ośrodek ul. Szosa Ciechanowska 8 06-420 GOŁYMIN-OŚRODEK			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 130378090		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 0576B78F4C6714D4 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	21 950 965,20	31 230 622,21	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	21 950 965,20	31 230 622,21	
B.	Koszty działalności operacyjnej	20 074 727,07	23 882 500,58	
B.I.	Amortyzacja	1 383 796,87	1 408 756,70	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 921 351,42	1 929 500,73	
B.III.	Usługi obce	2 783 871,67	3 028 313,68	
B.IV.	Podatki i opłaty	23 606,57	16 695,44	
B.V.	Wynagrodzenia	7 511 968,41	9 744 977,87	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 183 118,07	2 777 459,77	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 596 499,80	1 645 047,92	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 624 599,30	3 264 473,36	
B.X.	Pozostałe obciążenia	45 914,96	67 275,11	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 876 238,13	7 348 121,63	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	758 101,02	221 284,11	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	23 615,12	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	758 101,02	197 668,99	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	30 219,26	41 767,88	

Ewelina Stawińska
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Adam Piotr Budek
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	30 219,26	41 767,88
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 604 119,89	7 527 637,86
G.	Przychody finansowe	238 214,22	252 492,27
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	238 214,22	246 744,23
G.III.	Inne	0,00	5 748,04
H.	Koszty finansowe	357 596,54	236 527,15
H.I.	Odsetki	194 487,79	151 664,20
H.II.	Inne	163 108,75	84 862,95
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 484 737,57	7 543 602,98
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)	2 484 737,57	7 543 602,98

Ewelina Stawińska
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Adam Piotr Budek
kierownik jednostki

Ewelina Stawińska
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień


Adam Piotr Budek
kierownik jednostki

BeSTia

0576B78F4C6714D4

Strona 3 z 3

WÓJT
Budek
Adam Piotr Budek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Gołymin-Ośrodek ul. Szosa Ciechanowska 8 06-420 GOŁYMIN-OŚRODEK			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego BB619C24D11088B1	
130378090				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		23 526 730,76	24 159 792,66
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		24 401 142,17	43 568 884,46
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		2 691 862,26	2 484 737,57
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		20 504 503,35	31 693 090,36
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		1 102 135,90	7 703 182,35
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	1 495 331,43
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		102 640,66	192 542,75
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		23 768 080,27	42 435 945,80
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		21 953 245,33	31 513 543,74
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		1 767 135,90	9 311 252,79
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		20 160,00	1 543 592,77
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		27 539,04	67 556,50
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		24 159 792,66	25 292 731,32

Ewelina Stawińska
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Adam Piotr Budek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 484 737,57	7 543 602,98
III.1.	zysk netto (+)	2 484 737,57	7 543 602,98
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	26 644 530,23	32 836 334,30

Ewelina Stawińska
główny księgowy


2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Adam Piotr Budek
kierownik jednostki

Ewelina Stawińska
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Adam Piotr Budek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gołymin-Ośrodek ul.Szosa Ciechanowska 8 06-420 GOŁYMIN-OŚRODEK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 130378090	sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	B6D322DA80D2964F 

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

Ewelina Stawińska
(główny księgowy)

2025.04.29
rok mies. dzień

Adam Piotr Budek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewelina Stawińska
(główny księgowy)

2025.04.29
rok mies. dzień

Adam Piotr Budek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Gołymin-Ośrodek
1.2	siedzibę jednostki
	Gołymin-Ośrodek
1.3	adres jednostki
	06-420 Gołymin-Ośrodek, ul. Szosa Ciechanowska 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024-31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	zawiera dane zbiorcze jednostek Organu, Urzędu Gminy, Zespołu Placówek Oświatowych i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do używania. Amortyzacja obciąża koszty na koniec roku.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) i obejmują one:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. <p>Pozostałe środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” ujmuje się środki o wartości 10.000,00 zł i poniżej 10.000,00 zł, ale nie mniejszej niż 1.000. Umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” - pozostałe środki trwałe o wartości poniżej kwoty 1.000,00 zł na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmuje się je tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są raz w roku na dzień bilansowy.</p>

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

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
Bilans otwarcia	5 434 958,26	34 590 471,23	1 693 344,73	1 485 766,92	247 094,37	1 517 200,64	44 968 836,15
Zwiększenia	80 843,55	8 214 313,20	550 703,86	0,00	0,00	188 571,89	9 034 432,50
Zmniejszenia	850,00	1 686 644,33	0,00	0,00	0,00	8 551,46	1 696 045,79
Bilans zamknięcia	5 514 951,81	41 118 140,10	2 244 048,59	1 485 766,92	247 094,37	1 697 221,07	52 307 222,86
Umorzenie							
Bilans otwarcia	0,00	15 409 896,42	1 043 342,91	1 157 152,05	247 094,37	1 517 200,64	19 374 686,39
Zwiększenia	0,00	1 184 001,05	163 038,93	61 716,72	0,00	188 571,89	1 597 328,59
Zmniejszenia	0,00	143 901,56	0,00	0,00	0,00	8 551,46	152 453,02
Bilans zamknięcia	0,00	16 449 995,91	1 206 381,84	1 218 868,77	247 094,37	1 697 221,07	20 819 561,96
Wartość netto BO	5 434 958,26	19 180 574,81	650 001,82	328 614,87	0,00	0,00	25 594 149,76
Wartość netto BZ	5 514 951,81	24 668 144,19	1 037 666,75	266 898,15	0,00	0,00	31 487 660,90

W roku 2024 nie dokonywano aktualizacji wyceny środków trwałych.

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	WNiP	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	369 532,64	369 532,64
Zwiększenia	8 056,50	8 056,50
Zmniejszenia	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	377 589,14	377 589,14
Umorzenie		
Bilans otwarcia	369 532,64	369 532,64
Zwiększenia	8 056,50	8 056,50
Zmniejszenia	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	377 589,14	377 589,14
Wartość netto BO	0,00	0,00
Wartość netto BZ	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																														
	Brak danych																														
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																														
	Brak danych																														
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																														
	134 665,52 zł																														
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																														
	Nie dotyczy																														
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																														
	Nie dotyczy																														
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)																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>2 229 640,14</td> <td>157 486,76</td> <td>49 920,25</td> <td>2 337 206,65</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">Stan odpisów aktualizujących wartości należności</p>					Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Należności krótkoterminowe	2 229 640,14	157 486,76	49 920,25	2 337 206,65
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego																										
			zwiększenia	zmniejszenia																											
1	2	3	4	5	6																										
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00																										
2.	Należności krótkoterminowe	2 229 640,14	157 486,76	49 920,25	2 337 206,65																										
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																														
	Brak danych																														
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																														
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																														
	1 300 000,00 zł																														
b)	powyżej 3 do 5 lat																														
	0,00 zł																														
c)	powyżej 5 lat																														
	0,00 zł																														
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																														
	Nie dotyczy																														
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																														

	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Weksle in blanco z tytułu zaciągniętych zobowiązań długoterminowych (kredytów) na dzień 31.12.2024 r. wynoszą 0,00 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 031 945,05 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 243 563,45 zł Odprawa emerytalna – 133 232,37 zł Ekwiwalent za urlop – 103 097,87 zł Pomoc zdrowotna – 12 232,00 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	7 730 135,65 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	-
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Skarbnik Gminy
Ewelina Stawińska

.....
(główny księgowy)

2025-04-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt
Adam Piotr Budek

.....
(kierownik jednostki)

**Ewelina
Stawińska**

Elektronicznie podpisany
przez Ewelina Stawińska
Data: 2025.04.29 16:08:03
+02'00'

**Adam Piotr
Budek**

Elektronicznie podpisany
przez Adam Piotr Budek
Data: 2025.04.29 16:08:33
+02'00'

WÓJT
Budek
Adam Piotr Budek

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) sprawozdania finansowe jednostki samorządu terytorialnego zarząd przekazuje organowi stanowiącemu. Mając powyższe na uwadze, przyjęcie niniejszego zarządzenia było konieczne i uzasadnione.

WÓJT
Budek
Adam Piotr Budek