

ZARZĄDZENIE NR 412/2025

WÓJTA GMINY LUBIN

z dnia 22 maja 2025 r.

w sprawie przekazania Radzie Gminy Lubin sprawozdania finansowego Gminy Lubin za rok 2024

Na podstawie art.28g ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, z późn. zm.) oraz art. 270 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.), zarządzam, co następuje:

Przekazuję Radzie Gminy Lubin o sprawozdanie finansowe Gminy Lubin za rok 2024 stanowiące załącznik do niniejszego Zarządzenia i składające się z:


- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Lubin,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów gminnych jednostek budżetowych.
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat gminnych jednostek budżetowych,
- 4) łącznego zestawienia zmian funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian funduszu gminnych jednostek budżetowych,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych gminnych jednostek budżetowych.

§ 2.


Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 22 maja 2025 roku.

Zastępca Wójta Gminy


Anna Skorupa-Hawrysz


| | | |
|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubin ul.Księcia Ludwika 3 59-300 LUBIN | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina LUBIN sporządzony na dzień 31-12-2024 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu |
| Numer identyfikacyjny REGON 390647541 | | Wysłać bez pisma przewodniego D41A1EB8EE89D753  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|----------------------|--|-----------------------|----------------------|
| I Środki pieniężne | 15 089 300,62 | 17 314 702,39 | I Zobowiązania | 40 160 937,30 | 35 214 747,29 |
| I.1 Środki pieniężne | 15 089 300,62 | 17 314 702,39 | I.1 Zobowiązania finansowe | 38 535 831,31 | 35 106 189,02 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 11 869 826,69 | 16 569 951,70 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 3 509 184,91 | 3 588 704,22 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 3 219 473,83 | 744 750,69 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 35 026 646,40 | 31 517 484,80 |
| II Należności i rozliczenia | 92 591,92 | 537 298,17 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 25 806,28 | 108 507,15 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 1 599 299,71 | 51,12 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -25 756 808,55 | -23 232 026,11 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | -11 128 987,03 | 5 001 505,58 |
| II.2 Należności od budżetów | 68 169,93 | 532 222,49 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 0,00 | 0,00 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 24 421,99 | 5 075,68 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | -7 909 513,20 | 5 746 256,27 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 200 023,31 | 179 542,62 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | -3 219 473,83 | -744 750,69 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 3 219 473,83 | 744 750,69 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -17 849 295,35 | -28 978 282,38 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 979 787,00 | 6 048 822,00 |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 15 381 915,75 | 18 031 543,18 | Suma pasywów | 15 381 915,75 | 18 031 543,18 |



Marzena Kosydor
skarbnik

2025-03-25
rok, miesiąc, dzień


Anna Katarzyna Skorupa-Hawrysz
Zastępca Wójta
zarząd


GMINY
Marzena Kosydor
skarbnik

2025-03-25
rok, miesiąc, dzień


z up. WÓJTA
Anna Skorupa-Hawrysz
Zastępcza Wójta
Anna Katarzyna Skorupa-Hawrysz
zarząd

| | | |
|--|---|---|
| <p>Gmina Lubin ul. Księcia Ludwika I 3</p> | <p>BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</p> | <p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu</p> |
| <p>59-300 LUBIN Numer identyfikacyjny REGON</p> | | |
| <p>390647541</p> | <p>sporządzony na dzień 31-12-2024 r.</p> | |
| | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 199 752 628,15 | 230 580 265,25 | A Fundusz | 199 623 037,76 | 228 709 131,25 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 282 592,72 | 243 539,96 | A.I Fundusz jednostki | 178 052 653,72 | 176 134 737,67 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 165 617 801,43 | 189 790 725,29 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 21 570 384,04 | 52 574 393,58 |
| A.II.1 Środki trwałe | 161 616 661,08 | 173 758 036,54 | A.II.1 Zysk netto (+) | 21 570 384,04 | 52 574 393,58 |
| A.II.1.1 Grunty | 21 360 467,03 | 21 825 072,65 | 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 | 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 | 138 899 326,79 | 150 575 351,54 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 551 457,44 | 596 985,31 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 74 784,59 | 31 438,11 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 730 625,23 | 729 188,93 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 6 701 578,54 | 6 985 948,19 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 4 001 140,35 | 16 032 688,75 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 6 694 344,54 | 6 985 948,19 |
| A.III Należności długoterminowe | 7 234,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 2 880 084,21 | 2 634 918,72 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 33 845 000,00 | 40 546 000,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 109 644,38 | 102 269,96 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 33 845 000,00 | 40 546 000,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 537 684,36 | 739 043,21 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 1 907 435,39 | 2 371 990,99 |

State of INDIANA

(główny księgowy)

2025-04-02

(rok, miesiąc, dzień)

z up. W O J T A
Anna Szulc - Harysz
Zastępc. Wójta

(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 170 063,33 | 190 934,40 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 639 136,65 | 287 473,41 |
| B Aktywa obrotowe | 6 571 988,15 | 5 114 814,19 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 193 670,58 | 208 692,18 | D.II.8 Fundusze specjalne | 450 296,22 | 659 317,50 |
| B.I.1 Materiały | 193 670,58 | 208 692,18 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 450 296,22 | 659 317,50 |
| 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 | 7 234,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 5 361 457,95 | 4 162 171,08 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 28 130,76 | 37 945,24 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 13 406,84 | 14 960,92 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 5 319 570,65 | 4 109 246,92 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 349,70 | 18,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 016 859,62 | 743 950,93 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach | 993 128,62 | 740 884,63 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 23 731,00 | 3 066,30 | | | |
| 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 | | | |


 GMINY
 Anna Jędrzejowska
 (główny księgowy)

2025-04-02
 (rok, miesiąc, dzień)

z up. W. Ó J, T A
 Anna Jędrzejowska-Hawrysz
 (kierownik jednostki)

| | | | | | |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 206 324 616,30 | 235 695 079,44 | Suma pasywów | 206 324 616,30 | 235 695 079,44 |

ANNA WÓJTA

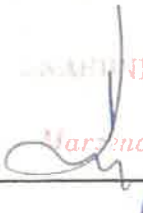
(główny księgowy)

2025-04-02
(rok, miesiąc, dzień)

up. WÓJTA
Anna Wójta-Hawrysz
as. a Wójta

(kierownik jednostki)

| | | | | |
|--|--|--|---|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: | |
| Gmina Lubin ul. Księcia Ludwika I 3 59-300 LUBIN | | | Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu | |
| Numer identyfikacyjny REGON 390647541 | | | | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | | 118 778 976,79 | 161 011 844,27 |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | | 929 582,45 | 1 036 755,30 |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - A.II. 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 | | | 1 536 236,39 | 0,00 |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | | 116 313 157,95 | 159 975 088,97 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | | 96 173 678,55 | 110 641 708,74 |
| B.I. Amortyzacja | | | 8 910 087,70 | 8 698 277,89 |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | | | 5 655 097,25 | 6 030 826,54 |
| B.III. Usługi obce | | | 23 215 806,15 | 26 362 166,02 |
| B.IV. Podatki i opłaty | | | 140 119,31 | 147 658,94 |
| B.V. Wynagrodzenia | | | 27 398 211,90 | 34 187 467,98 |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | | 6 840 756,42 | 8 041 200,37 |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | | 1 763 739,55 | 1 745 649,58 |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | 1 227 241,74 | 0,00 |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | | | 19 095 509,52 | 23 253 488,17 |


MARZENA KOSYDOR
Marzena Kosyodor

2025-04-02

z up. WÓJTA
Anna Skarupa-Hawryś
zastępcę Wójta

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| B.X. | Pozostałe obciążenia | 1 927 109,01 | 2 174 973,25 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 22 605 298,24 | 50 370 135,53 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 659 206,06 | 4 311 299,18 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | 659 206,06 | 4 311 299,18 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 267 901,75 | 1 886 982,67 |
| 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 | 267 901,75 | 1 886 982,67 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 22 996 602,55 | 52 794 452,04 |
| G. | Przychody finansowe | 1 375 053,33 | 2 486 377,67 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 1 375 053,33 | 2 486 377,67 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 2 801 268,60 | 2 706 436,13 |
| H.I. | Odsetki | 2 801 268,60 | 2 706 436,13 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 21 570 387,28 | 52 574 393,58 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 3,24 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 21 570 384,04 | 52 574 393,58 |
| | | | |


GMINY
 Marzena Kosydor

2025-04-02

z up. W. Ó J. T. A.
 Anna Słomka-Hawrysz
 zastępca Wójta

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

| | | | |
|--|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubin ul. Księcia Ludwika I 3 59-300 LUBIN | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu | |
| Numer identyfikacyjny REGON 390647541 | | | |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 169 260 329,01 | 178 052 653,72 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 170 475 783,48 | 226 388 560,14 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 18 217 444,34 | 21 570 384,04 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 127 952 737,63 | 163 604 129,90 | |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 17 095 677,08 | 35 146 259,35 | |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości I.1.6. niematerialne i prawne | 129 945,43 | 406 908,85 | |
| 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 | 7 079 979,00 | 5 660 878,00 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 161 683 458,77 | 228 306 476,19 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 118 835 791,32 | 166 595 458,14 | |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 516,60 | 120,49 | |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 39 173 991,80 | 59 177 192,62 | |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków I.2.6. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 87 576,90 | 1 995 177,72 | |

SKARBNIK

główny księgowy

2025-04-02
rok, miesiąc, dzień

z up. W. O. J. T. A.
Anna Szopa-Hawrysz
zastępca Wójta

kierownik jednostki

| | | | |
|--------|---|----------------|----------------|
| 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 | 3 585 582,15 | 538 527,22 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 178 052 653,72 | 176 134 737,67 |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 21 570 384,04 | 52 574 393,58 |
| III.1. | zysk netto (+) | 21 570 384,04 | 52 574 393,58 |
| III.2. | strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 199 623 037,76 | 228 709 131,25 |
| | | | |

SKARBNIK GMINY

Michał Kosydor

główny księgowy

2025-04-02

rok, miesiąc, dzień

up. W. O. J. T. A
Anna Hupa-Hawryś
Zastępcą Wójta

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.
 - 1.1. Nazwa jednostki: **Gmina Lubin**
 - 1.2. Siedziba jednostki: **ul. Księcia Ludwika I nr 3 59-300 Lubin**
 - 1.3. Adres jednostki: **ul. Księcia Ludwika I nr 3 59-300 Lubin**
 - 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej**
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
01.01.2024r – 31.12.2024r
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe:
- sprawozdanie zawiera dane łączne
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z :
 - ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U z 2021r. poz. 217),
 - rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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. 2017 poz. 1911 ze zmianami), z tym , że:
 - 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 7.000,00 zł podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 2) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - inwentarz żywy,
 - pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 7.000,00 zł.
 - 3) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt 2 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.
 - 4) Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 7.000,00 zł.
 - 5) Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł, z wyjątkiem mebli, sprzętu komputerowego, radiowo – telewizyjnego, telefonów stacjonarnych, niszczarek biurowych, sprzętu OSP, wyposażenia zakupionego ze środków funduszu sołeckiego.
 - 6) Zakupione materiały odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Wartość stanu końcowego materiałów i towarów wycenia się metodą FIFO.
 - 7) Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:
 - a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
 - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
 - c) należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,
 - d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed z dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,
 - e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.
5. Inne informacje:
-nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.
 - 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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.

1.1.1 Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

| Lp. | Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Stan na koniec roku |
|---------|--|-----------------------|---------------|---------------|-----------|--------------|-------------------|---------------|------------|--------------|------|--------------------|---------------------|
| | | | Nabycie | Przenieszenie | Inne* | Aktualizacja | razem zwiększenia | Zbycie | Likwidacja | aktualizacja | Inne | razem zmniejszenia | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 1 148 698,67 | 96 468,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 96 468,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 245 167,45 |
| II. | Środki trwałe, z tego: | 276 165 465,59 | 23 712 185,78 | 0,00 | 53 917,08 | 0,00 | 23 766 102,86 | 11 546 842,30 | 623 168,75 | 0,00 | 0,00 | 12 170 011,05 | 287 763 337,40 |
| grupa 0 | Użytki gruntowe | 21 360 467,03 | 520 754,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 520 754,63 | 56 149,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56 149,03 | 21 823 072,65 |
| grupa 1 | Budynki i lokale... | 70 819 029,63 | 2 814 416,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 814 416,60 | 22 078,67 | 35 385,39 | 0,00 | 0,00 | 57 464,06 | 73 575 982,17 |
| grupa 2 | Obiekty inżynierii wodnej i lądowej | 167 533 682,99 | 19 053 417,75 | 0,00 | 50 769,46 | 0,00 | 19 104 187,21 | 11 132 802,26 | 66 435,37 | 0,00 | 0,00 | 11 199 237,63 | 175 438 632,57 |
| grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 239 353,11 | 4 079,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 079,00 | 9 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 500,00 | 233 932,11 |
| grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania. | 2 641 718,25 | 116 291,23 | 0,00 | 5 147,62 | 0,00 | 121 438,87 | 15 164,03 | 170 065,09 | 0,00 | 0,00 | 185 229,14 | 2 577 927,98 |
| grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 937 138,66 | 56 397,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56 397,37 | 0,00 | 10 035,00 | 0,00 | 0,00 | 10 035,00 | 983 501,03 |
| grupa 6 | Urządzenia techniczne | 1 606 227,46 | 126 250,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 126 250,75 | 8 996,89 | 8 542,42 | 0,00 | 0,00 | 17 539,31 | 1 714 938,90 |
| grupa 7 | Środki transportu | 2 489 834,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170 000,00 | 2 319 834,21 |
| grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 8 537 964,25 | 1 020 578,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 020 578,41 | 132 151,40 | 332 705,48 | 0,00 | 0,00 | 464 856,88 | 9 093 685,78 |

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

| Lp. | Wyszczególnienie i grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|---------|---|-----------------------------|--------------|-------------------|----------|------------------|----------------------|--------------|------------|------|-----------------------|---------------------------|
| | | | nabycie | przenie szenia | Inne* | aktualiz acja | razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | Inne | razem zmniejszenia | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 866 105,95 | 135 521,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135 521,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 001 627,49 |
| II. | Środki trwałe, z tego: | 114 548 804,51 | 9 868 162,87 | 0,00 | 3 234,62 | 0,00 | 9 871 397,49 | 9 664 970,77 | 749 710,37 | 0,00 | 10 414 681,14 | 114 005 520,86 |
| grupa 1 | Budynki i lokale... | 20 760 716,93 | 1 834 846,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 834 846,60 | 22 078,67 | 29 779,38 | 0,00 | 51 858,05 | 22 543 705,48 |
| grupa 2 | obiekty inżynierii wodnej i lądowej | 78 692 668,90 | 6 676 158,17 | 0,00 | 2 234,78 | 0,00 | 6 678 392,95 | 9 449 097,82 | 26 406,31 | 0,00 | 9 475 504,13 | 75 895 357,72 |
| grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 236 742,37 | 4 989,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 989,00 | 0,00 | 9 500,00 | 0,00 | 9 500,00 | 232 231,37 |
| grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 2 587 193,19 | 114 214,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 114 214,84 | 15 164,05 | 173 461,04 | 0,00 | 188 625,09 | 2 512 782,94 |
| grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 817 583,72 | 44 980,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44 980,42 | 0,00 | 10 035,00 | 0,00 | 10 035,00 | 852 529,14 |
| grupa 6 | Urządzenia techniczne | 1 231 460,76 | 131 040,37 | 0,00 | 999,84 | 0,00 | 132 040,21 | 8 630,23 | 39 099,48 | 0,00 | 47 729,71 | 1 315 771,26 |
| grupa 7 | Środki transportu | 2 415 099,62 | 43 346,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 346,48 | 170 000,00 | 0,00 | 0,00 | 170 000,00 | 2 288 446,10 |
| grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 7 807 339,02 | 1 018 586,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 018 586,99 | 0,00 | 461 429,16 | 0,00 | 461 429,16 | 8 364 496,85 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

- nie dysponuje

1.3. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość długoterminowych aktywów niefinansowych :

- nie wystąpiły

1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych:

- nie wystąpiły

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

- nie wystąpiły

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:

| Lp. | Grupa środków trwałych według KST | Stan na początek roku | Zmiany w trakcie roku | | Stan na koniec roku |
|-----|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------------|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1. | 4 | 16 036,27 | 0,00 | 0,00 | 16 036,27 |
| 2. | 6 | 4 440,00 | 0,00 | 0,00 | 4 440,00 |

Wartość ogółem 20 476,27

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz papierów wartościowych:

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku | |
|-----|----------------------------|-----------------------|---------------|-------------|--------------|--------------|---------|---------------------|---------------|
| | | ilość | wartość | Ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | Wartość |
| 1. | Akcje | | | | | | | | |
| 2. | Udziały | 33 845 | 33 845 000,00 | 6 701 | 6 701 000,00 | 0,00 | 0,00 | 40 546 | 40 546 000,00 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| 4. | Inne papiery wartościowe | | | | | | | | |

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):

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku | Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|---|---------------|-------------|---------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1. | Należności długoterminowe | 440 069,01 | 39 464,73 | 0,00 | 79 501,23 | 400 032,51 |
| 2. | Należności krótkoterminowe, z tego: | 5 996 728,54 | 126 513,14 | | 9 749,67 | 6 113 492,01 |
| 2.1 | Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | |
| 2.2 | Należności od budżetów | | | | | |
| 2.3 | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | |
| 2.4 | Pozostałe należności | 5 996 728,54 | 126 513,14 | | 9 749,67 | 6 113 492,01 |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym :

- nie wystąpiły

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 :

| Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----------------------|---------------------|
| 10 827 484,80 | 11 427 484,80 |

b) powyżej 3 lat do 5 lat :

| Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----------------------|---------------------|
| 8 118 323,20 | 8 279 161,60 |

c) powyżej 5 lat :

| Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----------------------|---------------------|
| 19 390 000,00 | 15 220 000,00 |

Kwota ogółem 34 926 646,40 .

1.10. 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 zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego:

- nie wystąpiły

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

- nie wystąpiły

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;

| Lp | Tytuł zobowiązania warunkowego | Kwota zobowiązania | | W tym zabezpieczone na majątku | | | | Z tego | | | |
|----|--|-----------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| | | | | | | | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
| | | stan na początek roku | stan na koniec roku | stan na początek roku | stan na koniec roku | stan na początek roku | stan na koniec roku | stan na początek roku | stan na koniec roku | stan na początek roku | stan na koniec roku |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kaucje i wadia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Indos weksli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Nieuznane roszczenia wierzycieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Inne | 0,00 | 118 002,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Ogółem | 0,00 | 118 002,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 zabezpieczeniem zapłaty za nie:

- nie wystąpiły

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: 3 014 238,65 zł

1.15. Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 925 891,33 zł

1.16. Inne informacje:

- zbiory biblioteczne: 459 843,71zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- nie wystąpiły

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:

- nie wystąpiły

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:


| Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
|------------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1. Przychody z tego: | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. o nadzwyczajnej wartości | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. które wystąpiły incydentalnie | 0,00 | 0,00 |
| 2. Koszty z tego: | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. o nadzwyczajnej wartości | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. które wystąpiły incydentalnie | 0,00 | 0,00 |

2.4. Informacja 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:

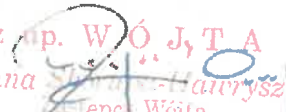
- nie dotyczy

2.5. Inne informacje: brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki : **brak**


.....
(Główny księgowy)

2025-04-02
(rok, miesiąc, dzień)

z p. WÓJTA
Anna 
.....
(Kierownik jednostki)