

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Sośno
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Nowa 1, 89-412 Sośno
1.3	adres jednostki
	ul. Nowa 1, 89-412 Sośno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2024 – 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnianiem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <i>Dla jednostek budżetowych tj. jednostek oświatowych, GOPS -u i Urzędu Gminy</i> a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł. których okres użytkowania jest dłuższy niż jeden rok ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowych tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w momencie oddania do używania, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

- c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również:
- książki i inne zbiory biblioteczne;
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
 - odzież i umundurowanie;
 - meble i dywany;
- d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50% rocznie. Rozpoczęcie umorzenia lub amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym ten środek lub wartość przyjęto do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z ich wartością początkową lub umorzeniowych z ich wartością początkową lub u którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.
- e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych a nakłady nie będące ulepszeniem odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Samorządowy zakład budżetowy

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Sośno, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” (w zakresie *leasingu finansowego*).

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- 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,

- w przypadku otrzymania przez samorządowy zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.

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.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, 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).

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.

Ustala się graniczną wartość ujęcia w ewidencji pozostałych środków trwałych powyżej kwoty 100,00 zł. Pozostałe środki trwałe do kwoty 99,99 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i 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”.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W samorządowych zakładach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,

- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

3. Zapasy obejmują:

Materiały, towary, wyroby gotowe, półfabrykaty, produkcje w toku. Materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu, jednostki prowadzą ewidencję ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO) do wyceny zapasu.

4. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów.

Dla jednostek budżetowych tj. jednostek oświatowych, GOPS -u i Urzędu Gminy

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych jest ponoszenie z góry wydatków za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Samorządowy zakład budżetowy

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są:

- koszty opłaty za abonament RTV płacone z góry,
- koszty opłaty za zajęcie pasa drogowego płacone z góry,
- koszty ubezpieczeń majątkowych płacone z góry,
- podatek od nieruchomości i środków transportowych płacone z góry,
- koszty prasy – prenumeraty płacone z góry,
- koszty za usługi wodne płacone z góry.

5. Odpis aktualizujący należności

Dla jednostek budżetowych tj. jednostek oświatowych, GOPS -u i Urzędu Gminy

Odpisy aktualizujące dokonuje się w odniesieniu do należności wątpliwych wymienionych w artykule 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Na koncie Wn ujmuje się zmniejszenie wartości odpisów

aktualizujących należności a na stronie Ma zwiększenie wartości odpisów aktualizujących należności. Odpisy aktualizujące należności korygują wykazywane w aktywach bilansu należności do których te odpisy zostały dokonane.

Tworzy się indywidualne odpisy aktualizujące należności, które powinny być uzasadnione opisem okoliczności uprawdopodobniających ich nieściągalność (charakterystyka sytuacji finansowej dłużnika oraz przyczyn powstania zaległości w spłacie należności, ocena możliwości spłaty zaległych i bieżących należności, przyjętych zabezpieczeń i ich realnej wartości na dzień powstania należności i na dzień dokonania aktualizacji) oraz opisem czynności podjętych do ściągnięcia należności. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na podstawie informacji sporządzanych na koniec roku bilansowego przez odpowiednie komórki zajmujące się ściąganiem poszczególnych należności budżetowych.

Samorządowy zakład budżetowy

Stosuje się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

- Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości.
- Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
- W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności.
- Ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności na dzień 31 grudnia, zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach:
 - do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego,
 - powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy zalegania z płatnością - 40% odpisu wartości należności
 - powyżej 12 miesięcy do 36 miesięcy zalegania z płatnością - 80% odpisu wartości należności.
 - powyżej 36 miesięcy zalegania z płatnością - 100% odpisu wartości należności.

5. Odpisy aktualizujące wartość należności jednostki zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której odpis aktualizujący dotyczy.

6. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego – zmniejszeniu podlega odpis aktualizujący poprzez zaliczenie odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

5.	inne informacje
	Przyjęto zasady stosowania wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w zakresie: a) bilansu – wyłącza się kwoty należności od jednostek i zobowiązań wobec tych jednostek w odpowiednich pozycjach aktywów i pasywów, b) zestawienia zmian w funduszu – wyłącza się wartości nieodpłatnie przekazanych i otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych (równowartość nieumorzonej wartości początkowej) w odpowiednich pozycjach zestawienia zmian w funduszu, c) rachunku zysków i strat – wyłącza się wartości przychodów i kosztów (kwoty wspólne netto) dotyczące operacji dokonywanych między jednostkami organizacyjnymi JST w odpowiednich pozycjach rachunku zysków i strat.
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
	Patrz Tabela 1
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Patrz Tabela 2
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i 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)
	Patrz Tabela 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,

	przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1.068.161,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	907.005,00 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
	Brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Brak
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
	Czynne rozliczenia międzyokresowe (konto 640) na dzień 31.12.2024r. wynoszą 19.811,45 zł. Rozliczenia dotyczą ubezpieczeń z tytułu OC, AC i NNWK niektórych pojazdów w samorządowym zakładzie budżetowym. Polisy wystawione zostały w 2024 roku i obejmują okres ubezpieczenia 2025 roku.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Stan obowiązujących gwarancji na dzień 31.12.2024r. związanych z zabezpieczeniami należytego wykonania umowy do przeprowadzonych postępowań przetargowych wartość – 617.604,81 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- odprawy emerytalne 171.078,30 zł, - nagrody jubileuszowe 267.132,16 zł, - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop 15.923,56 zł
1.16.	inne informacje
	Środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na dofinansowanie pracodawcom kosztów nauki zawodu młodocianych pracowników - 83 532,38 zł. Środki z Funduszu Solidarnościowego – Program Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością – 302.725,74 zł. Środki z Programu Generacja 6.0 - 20.132,25 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie 16.669.536,82 zł (w tym odsetki i różnice kursowe 0,00 zł).
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Łączna wartość 184.197,50 zł w tym: 1) wartość odszkodowania za zniszczenia w wyniku nieprzewidzianych zdarzeń 70.197,50 zł, 2) umorzenie środków trwałych zakupionych ze środków finansowych z budżetu zakładu w pełnej wysokości 114.000,00 zł.
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Tabela 1. Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 6 - 10)
			Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	326 490,52	8 981,32	0,00	8 981,32	0,00	0,00	0,00	0,00	335 471,84
2.	ŚRODKI TRWAŁE	64 288 253,10	13 165 135,10	16 693,11	13 181 828,21	2 980,41	2 435,62	241 158,39	246 574,42	77 223 506,89
1)	Grunty	439 118,28	12 000,00	0,00	12 000,00	2 980,41	0,00	0,00	2 980,41	448 137,87
2)	Budynki i lokale	24 203 581,07	4 739 178,88	3 175,07	4 742 353,95	0,00	0,00	216 175,07	216 175,07	28 729 759,95
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 316 187,34	7 749 573,58	0,00	7 749 573,58	0,00	0,00	0,00	0,00	39 065 760,92
4)	Kotły i maszyny energetyczne	306 854,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 854,85
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	919 424,18	0,00	13 310,99	13 310,99	0,00	0,00	7 999,99	7 999,99	924 735,18
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	104 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 999,00
7)	Urządzenia techniczne	1 797 595,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 310,99	13 310,99	1 784 284,40
8)	Środki transportu	2 587 912,53	474 125,00	0,00	474 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 062 037,53
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 612 580,46	190 257,64	207,05	190 464,69	0,00	2 435,62	3 672,34	6 107,96	2 796 937,19

3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	95 281,93	3 575,43	0,00	3 575,43	0,00	0,00	0,00	0,00	98 857,36
Razem		64 710 025,55	13 177 691,85	16 693,11	13 194 384,96	2 980,41	2 435,62	241 158,39	246 574,42	77 657 836,09

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 15 - 16)	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 17)
1	2	12	13	14	15	16	17	18	19
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	325 351,81	10 120,03	0,00	10 120,03	0,00	335 471,84	1 138,71	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	34 403 588,13	2 554 283,06	13 310,99	2 567 594,05	28 217,69	36 942 964,49	29 884 664,97	40 280 542,40
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439 118,28	448 137,87
2)	Budynki i lokale	12 665 921,16	471 737,75	0,00	471 737,75	798,75	13 136 860,16	11 537 659,91	15 592 899,79
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 618 939,27	1 191 260,66	0,00	1 191 260,66	0,00	16 810 199,93	15 697 248,07	22 255 560,99
4)	Kotły i maszyny energetyczne	214 673,07	15 440,10	0,00	15 440,10	0,00	230 113,17	92 181,78	76 741,68
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	704 727,13	97 112,51	13 310,99	110 423,50	7 999,99	807 150,64	214 697,05	117 584,54
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	90 585,90	2 757,86	0,00	2 757,86	0,00	93 343,76	14 413,10	11 655,24
7)	Urządzenia techniczne	1 179 061,41	120 977,66	0,00	120 977,66	13 310,99	1 286 728,08	618 533,98	497 556,32
8)	Środki transportu	1 332 978,52	459 447,83	0,00	459 447,83	0,00	1 792 426,35	1 254 934,01	1 269 611,18
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 596 701,67	195 548,69	0,00	195 548,69	6 107,96	2 786 142,40	15 878,79	10 794,79
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	95 281,93	3 575,43	0,00	3 575,43	0,00	98 857,36	0,00	0,00
Razem		34 824 221,87	2 567 978,52	13 310,99	2 581 289,51	28 217,69	37 377 293,69	29 885 803,68	40 280 542,40

Tabela 2. Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	487 - zespoły komputerowe	6 842,49	0,00	0,00	6 842,49
	Razem	6 842,49	0,00	0,00	6 842,49

Tabela 3. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Czynsz najmu, odpłatne nabycie prawa własności, należności podatkowe	231 843,06	2 143,03	4 700,00	214 432,00	14 854,09
2	Zawyżona cena oleju napędowego	9 784,76	0,00	0,00	0,00	9 784,76
3	Kary umowne za niedotrzymanie warunków umowy	24 439,60	0,00	0,00	0,00	24 439,60
4	Odsetki	184 051,30	6 880,05	2 924,00	140 504,00	47 503,35
5	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	974 086,16	121 854,55	124 274,56	0,00	971 666,15
6	Zaliczka alimentacyjna (część budżetu gminy)	41 636,41	0,00	0,00	197,62	41 438,79
7	Zaliczka alimentacyjna (część budżetu państwa)	41 636,48	0,00	0,00	197,61	41 438,87
8	Fundusz alimentacyjny (część budżetu gminy)	848 201,79	55 653,56	108 444,26	0,00	795 411,09
9	Fundusz alimentacyjny (część budżetu państwa)	1 272 302,80	83 480,23	162 666,38	0,00	1 193 116,65
10	Należności z tytułu świadczonych usług	62 939,89	7 942,86	0,00	0,56	70 882,19
11	Należności z tytułu mylnej ceny – pozostałe rozrachunki	24 319,17	0,00	0,00	0,00	24 319,17
	Razem	3 715 241,42	277 954,28	403 009,20	355 331,79	3 234 854,71

.....
(główny księgowy)

2025.05.27
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)