

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA MIKOŁAJKI POMORSKIE
1.2	siedzibę jednostki ul. Dzierżońska 2 Mikołajki Pomorskie
1.3	adres jednostki ul. Dzierżońska 2 ,82-433 Mikołajki Pomorskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8411Z -Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawierające łączne dane jednostek budżetowych Gminy Mikołajki Pomorskie sporządzających sprawozdania jednostkowe, w tym: Urzędu Gminy w Mikołajkach Pomorskie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich Szkoły Podstawowej im. Rodziny Szreiber w Mikołajkach Pomorskich Przedszkola w Mikołajkach Pomorskich
4.	Kierownicy jednostki zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości określają przyjęte zasady rachunkowości dla jednostek w zakresie w jakim jednostkom przysługuje prawo wyboru. Przyjęto: <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. 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. W Urzędzie Gminy oraz jednostkach organizacyjnych gminy przyjęto w politykach rachunkowości, iż dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następujące ustalenia; <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwałe i wartości oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, 2) Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca oddania składnika do używania, 3) Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające tej wartości odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu, 4) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, 5) W oświadczeniu przyjęto zasadę , że bez względu na wartość ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczane się do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenie biur i sal lekcyjnych :

- 7) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: odzież i umundurowanie, meble, książki i inne zbiory biblioteczne oraz środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolu,
- 8) Materiały (w tym opał i paliwa) oraz pozostałe wyposażenie o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł zalicza się w koszty okresu bieżącego. Na ostatni dzień roku przeprowadza się inwentaryzację niezutytych materiałów metodą spisu z natury i wycenia się je według ceny zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.

Ponadto w oświadczeniu przyjęto zasadę, że bez względu na wartość ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczane się do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenie biur i sal lekcyjnych takich jak: meble biurowe (szafy, biurka, ławki stoliki, maszyny liczące i piszące, sprzęt elektroniczny, sprzęt elektryczny (radia, magnetofony itp.)

- 9) Inwentaryzację aktywów i pasywów przeprowadza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych: drogą spisu z natury „drogą „potwierdzenia sald oraz drogą „weryfikacji”.
3. Spis z natury obejmuje: papiery wartościowe w postaci materialnej, materiały przeznaczone do zużycia oraz środki trwałe oraz nieruchomości zaliczone do inwestycji, z wyłączeniem środków trwałych do których dostęp jest utrudniony, gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości, znajdujące się w jednostce obce składniki aktywów. Środki trwałe podlegają okresowej inwentaryzacji. Termin i częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury uważa się za dotrzymany, jeżeli zapasy towarów i materiałów objętych ewidencją jednostki zostaną spisane raz w roku, zapasy materiałów znajdujące się w terenie strzeżonym zostaną spisane raz na dwa lata, nieruchomości zaliczone do środków trwałych oraz inwestycji i znajdujące się na terenie strzeżonym inne środki trwałe, maszyny i urządzenia raz na cztery lata. W celu ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych na koniec roku obrotowego należy dokonać dopisania i odpisania przychodów i rozchodów (zwiększeń i zmniejszeń) jakie nastąpiły między dniem spisu a dniem ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych.
4. Inwentaryzację drogą „potwierdzenia sald” przeprowadza się do uzgodnienia sald z bankami i odbiorcami w zakresie aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych, należności, z odbiorcami (z wyjątkiem należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych, w tym udzielonych pożyczek oraz powierzonych własnych składników aktywów.
5. Inwentaryzacja drogą „weryfikacji” obejmuje wszystkie aktywa i pasywa, które nie podlegają inwentaryzacji drogą spisu z natury czy drogą potwierdzenia sald jak również te aktywa i pasywa których spis z natury z przyczyn uzasadnionych był mi możliwy lub gdy nie otrzymano potwierdzenia salda.
6. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie kosztów i przychodów roku bieżącego na wynik finansowy. Poniesione koszty oraz przypisane przychody ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Koszty przyszłych okresów ujmują się na Rozliczenie międzyokresowe, jeżeli koszty poniesione w okresie sprawozdawczym w sposób istotny mają wpływ co do wielkości wyniku. Koszty występujące cyklicznie z tego samego tytułu i przechodzące z roku na rok w zbliżonej wielkości jednostka ujmują do rozliczeń bieżących. Gmina nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Rachunek zysków i strat Gminy sporządza się w wariantach porównawczych. W roku następnym wynik finansowy podlega przeksięgowaniu na Fundusz jednostki.
7. W odniesieniu do należności wątpliwych (tj. takich, co do których jest prawdopodobne, że nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości, a przedwczesne byłoby uznanie ich za nieściągalne) gmina dokonuje odpisów aktualizujących należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od tytułu należności. W związku z ustaniem przyczyn odpisu aktualizującego należności następuje zmniejszenie tego odpisu. W bilansie wykazujemy

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
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Szczegółowy zakres zmian wartości poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawiera tabela stanowiąca załącznik Nr 1 2. zakres przedstawiający zmiany dotychczasowego umorzenia zawiera tabela stanowiąca załącznik Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<p>Na dzień 31 grudnia 2024 roku Gmina posiada wycenę :</p> <p>Nieruchomość gruntowa działka nr działki 88 położona w Dąbrówka Pruska -wartość 10.917,00 zł.</p> <p>- Nieruchomość gruntowa Balewko Obręb Krasna Łąka nr działki 313-wartość 4.483,00 zł</p>
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
	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wg stanu na 31.12.2024r. – 0,00 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
	<p>Gmina Mikołajki Pomorskie na podstawie umów użyczenia posiada środki trwałe o wartości 408.239,54 zł, w tym;</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji (komputery , drukarki, czytniki na potrzeby USC - na kwotę 13 850,28 zł 2. z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku (sprzętu obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego) - na kwotę 8.797,62 zł 3. Spółdzielni Mieszkaniowej w Nowych Miniętach (nieruchomość z budynkiem świetlicy) na kwotę 28.000 zł, 4. od osób fizycznych nieruchomości (boisko, place zabaw , lokal świetlicy w Dąbrówce Pruskiej i Dworku) na kwotę 193.810,00 zł. 5. Działka 74/23 pow.1200 m- Fortune Sp. Z o.o. Szczepanki- 18.000,00 zł 6. Szkoła Podstawowa (Aktywny uczeń, Zdalna szkoła)-114.241,64 zł 7. Współwłaściciele działki 5/29 Cierpięta plac zabaw -31.540,00 zł

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)
	Na dzień 31 grudnia 2023 roku Gmina dokonała odpisów aktualizacyjnych w kwocie 1.527.574,57 zł STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI WG STANU NA 31.12.2023R. Przedstawia tabela stanowiąca załącznik Nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Gmina nie tworzy rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	700.000,00 zł w tym: 700.000,00 z tytułu wykupu wyemitowanych papierów wartościowych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	4.000.000,00 zł kredyt długoterminowy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gmina nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku
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
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Z tytułu zawartych umów jednostka posiada na dzień 31 grudnia 2024 roku zabezpieczenia z tytułu rękojmi w formie poręczeń i gwarancji ubezpieczeniowych w kwocie 427.392,96 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	<p>W 2024 roku w Gminie na świadczenia pracownicze wydatkowano łącznie 216.912,71 zł, w tym</p> <p>1) na nagrody jubileuszowe 110.616,07 zł</p> <p>2) odprawy emerytalne i rentowe 93.919,66 zł</p> <p>3) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop 8.832,20 zł</p> <p>4) pozostałe wypłacone świadczenia na rzecz pracowników -3.544,88 zł</p>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy, jednostka nie gromadzi 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
	W 2024 roku Gmina poniosła nakłady na środki trwale w budowie w kwocie 8.905.951,13 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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 JST
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

Izabela Baczkowska

Maria Pałkowska-Rybicka

.....
(główny księgowy)

2025-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW FINANSOWYCH

NA 31.12.2024r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	185 343,86	0,00	115 556,56	0,00	115 556,56	0,00	0,00	0,00	0,00	300 900,42
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	157 132,26	0,00	115 158,56	0,00	115 158,56	0,00	0,00	0,00	0,00	272 290,82
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	28 211,60	0,00	398,00	0,00	398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 609,60
2.	ŚRODKI TRWAŁE	64 191 893,76	0,00	8 391 016,67	0,00	8 391 016,67	263 139,06	76 811,16	173 313,96	513 264,18	72 069 646,25
0)	Grunty	2 880 133,77	0,00	29 633,37	0,00	29 633,37	1 832,60	0,00	22 427,00	24 259,60	2 885 507,54
	KONTO 011-000	2 880 133,77	0,00	29 633,37	0,00	29 633,37	1 832,60	0,00	22 427,00	24 259,60	2 885 507,54
	KONTO 011-000/2-prawo uż.wied	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	KONTO 011-0 ewid.pozabil.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale	11 085 967,73	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	37 352,00	0,00	87 352,00	10 998 615,73
2)	Obiekty inżynierii lądowej	43 847 401,90	0,00	7 503 735,13	0,00	7 503 735,13	0,00	39 459,16	0,00	39 459,16	51 311 677,87
	KONTO 011	43 794 711,99	0,00	7 495 752,83	0,00	7 495 752,83	0,00	39 459,16	0,00	39 459,16	51 251 005,66
	KONTO 013	52 689,91	0,00	7 982,30	0,00	7 982,30	0,00	0,00	0,00	0,00	60 672,21
3)	Kotły i maszyny energetyczne	740 108,78	0,00	114 679,99	0,00	114 679,99	0,00	0,00	0,00	0,00	854 788,77
	KONTO 011	463 099,42	0,00	55 350,00	0,00	55 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	518 449,42
	KONTO 013	277 009,36	0,00	59 329,99	0,00	59 329,99	0,00	0,00	0,00	0,00	336 339,35
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 434 681,79	0,00	312 649,50	0,00	312 649,50	0,00	0,00	150 886,96	150 886,96	1 596 444,33
	KONTO 011	202 120,61	0,00	185 295,92	0,00	185 295,92	0,00	0,00	0,00	0,00	387 416,53
	KONTO 013	1 232 561,18	0,00	127 353,58	0,00	127 353,58	0,00	0,00	150 886,96	150 886,96	1 209 027,80
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	83 561,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 561,50
	KONTO 011	79 256,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 256,50
	KONTO 013	4 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 305,00
6)	Urządzenia techniczne	2 042 010,31	0,00	111 759,30	0,00	111 759,30	0,00	0,00	0,00	0,00	2 153 769,61
	KONTO 011	1 205 221,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 205 221,38
	KONTO 013	836 788,93	0,00	111 759,30	0,00	111 759,30	0,00	0,00	0,00	0,00	948 548,23
7)	Środki transportu	405 298,60	0,00	0,00	0,00	0,00	211 306,46	0,00	0,00	211 306,46	193 992,14

	KONTO 011	399 325,48	0,00	0,00	0,00	0,00	211 306,46	0,00	0,00	211 306,46	188 019,02
	KONTO 013	5 973,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 973,12
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie inndziej nieskwalifik.	1 672 729,38	0,00	318 559,38	0,00	318 559,38	0,00	0,00	0,00	0,00	1 991 288,76
	KONTO 011	832 160,55	0,00	43 651,00	0,00	43 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	875 811,55
	KONTO 013	840 568,83	0,00	274 908,38	0,00	274 908,38	0,00	0,00	0,00	0,00	1 115 477,21
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	117 719,14	0,00	29 004,32	0,00	29 004,32	0,00	31 898,93	0,00	31 898,93	114 824,53
	RAZEM	64 494 956,76	0,00	8 535 577,55	0,00	8 535 577,55	263 139,06	108 710,09	173 313,96	545 163,11	72 485 371,20

UMORZENIA

1	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenia - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	185 343,86	0,00	15 448,82	2 624,82	18 073,64	0,00	203 417,50	0,00	97 482,92
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	157 132,26	0,00	15 050,82	2 624,82	17 675,64	0,00	174 807,90	0,00	97 482,92
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	28 211,60	0,00	398,00	0,00	0,00	0,00	28 609,60	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	25 667 793,32	0,00	2 829 470,75	10 209,68	2 839 680,43	417 545,74	28 089 928,01	38 524 100,44	43 979 718,24
0)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 880 133,77	2 885 507,54
	KONTO 011-000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 880 133,77	2 885 507,54
	KONTO 011-000/2-prawo uż.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	KONTO 011-0 ewid.pozabil.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale	5 083 097,74	0,00	241 894,26	0,00	241 894,26	37 456,20	5 287 535,80	6 002 869,99	5 711 079,93
2)	Obiekty inżynierii lądowej	15 057 630,72	0,00	1 859 278,76	0,00	1 859 278,76	17 896,12	16 899 013,36	28 789 771,18	34 412 664,51
	KONTO 011	15 004 940,81	0,00	1 851 296,46	0,00	1 851 296,46	17 896,12	16 838 341,15	28 789 771,18	34 412 664,51
	KONTO 013	52 689,91	0,00	7 982,30	0,00	7 982,30	0,00	60 672,21	0,00	0,00
3)	Kotły i maszyny energetyczne	504 878,13	0,00	92 800,84	0,00	92 800,84	0,00	597 678,97	235 230,65	257 109,80
	KONTO 011	227 868,77	0,00	33 470,85	0,00	33 470,85	0,00	261 339,62	235 230,65	257 109,80
	KONTO 013	277 009,36	0,00	59 329,99	0,00	59 329,99	0,00	336 339,35	0,00	0,00
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 426 179,60	0,00	132 702,88	10 209,68	142 912,56	150 886,96	1 418 205,20	8 502,19	178 239,13
	KONTO 011	193 618,42	0,00	15 558,98	0,00	15 558,98	0,00	209 177,40	8 502,19	178 239,13
	KONTO 013	1 232 561,18	0,00	117 143,90	10 209,68	127 353,58	150 886,96	1 209 027,80	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	53 498,09	0,00	5 297,04	0,00	5 297,04	0,00	58 795,13	30 063,41	24 766,37
	KONTO 011	49 193,09	0,00	5 297,04	0,00	5 297,04	0,00	54 490,13	30 063,41	24 766,37
	KONTO 013	4 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 305,00	0,00	0,00
6)	Urządzenia techniczne	1 531 759,91	0,00	195 490,08	0,00	195 490,08	0,00	1 615 490,69	510 250,40	538 278,92
	KONTO 011	694 970,98	0,00	83 730,78	0,00	83 730,78	0,00	778 701,76	510 250,40	426 519,62
	KONTO 013	836 788,93	0,00	111 759,30	0,00	111 759,30	0,00	836 788,93	0,00	111 759,30
7)	Środki transportu	402 488,28	0,00	0,00	0,00	0,00	211 306,46	191 181,82	2 810,32	2 810,32

	KONTO 011	399 325,48		0,00		0,00	211 306,46	188 019,02	0,00	0,00
	KONTO 013	3 162,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 162,80	2 810,32	2 810,32
8)	przrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane	1 608 260,85	0,00	302 006,89	0,00	302 006,89	0,00	1 910 267,74	67 278,85	83 831,34
	KONTO 011	764 881,70	0,00	27 098,51	0,00	27 098,51	0,00	791 980,21	67 278,85	83 831,34
	KONTO 013	843 379,15	0,00	274 908,38	0,00	274 908,38	0,00	1 118 287,53	0,00	0,00
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	117 719,14	0,00	29 004,32	0,00	29 004,32	31 898,93	114 824,53	0,00	0,00
	Razem	25 970 856,32	0,00	2 873 923,89	12 834,50	2 886 758,39	449 444,67	28 408 170,04	38 524 100,44	44 077 201,16

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (te które gmina otrzymała) wg stanu na 31.12.2024r.

Lp.	Konto księgowe - ewidencja pozabilansowa	Dane gruntów użytkowanych wieczysto		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego (5+6-7)	Uwagi
					Zwiększenia	Zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	011-0	407/1	powierzchnia	0,0000	0,0000	0,0000	0	Własność Skarbu Państwa
			wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	011-0	407/4	powierzchnia	0	0,0000	0,0000	0	Własność Skarbu Państwa
			wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM			Powierzchnia	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
			Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Prawo użytkowania wieczystego do w/w działek na koncie bilansowym 011-000/2

Sporządził: B.Krużewska
dn.28.02.2025r.

GRUNTY W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU WG STANU NA 31.12.2024R.

Lp.	Konto	Treść (nr działki. Nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
					zwiększenia	zmniejszenia	
1	0	2	3	4	5	6	7
1.	011-000/1	472/39	powierzchnia	0	0	0	0
			wartość	0,00	0	0,00	0,00
2.		472/24	powierzchnia	0,35	0	0	0,35
			wartość	43 400,00	0	0	43 400,00
3.		606/4	powierzchnia	0,0042	0	0	0,0042
			wartość	612,00	0	0	612,00
4.		472/49	powierzchnia	0,008	0	0	0,008
			wartość	950,00	0	0	950,00
5.		514/11	powierzchnia	0,8883	0	0	0,8883
			wartość	119 956,14	0	0	119 956,14
6.		514/2	powierzchnia	0,0409	0	0	0,0409
			wartość	5 400,00	0	0	5 400,00
			powierzchnia	1,2914	0	0	1,2914
RAZEM			wartość	170 318,14	0	0,00	170 318,14

Sporządził: B.Krużewska
dnia 28.02.2025r.

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI WG STANU NA 31.12.2024R.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego (k.290)			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia - MA	Wykorzystanie - Wn	Rozwiązanie - Wn	
1	3	4	5	6	7	8
1	Podatki os.fiz.	70 127,24	23 555,68	2 078,18	1 706,00	89 898,74
2	Podatki os.pr.	60 411,69	0,00	0,00	0,00	60 411,69
3	Najem i czynsz dzierz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Uż.wieczyste nieruch.	12 985,15	1 464,00	0,00	0,00	14 449,15
5	Tr.zarząd, użytk.,służ.	397,56	0,00	0,00	0,00	397,56
6	VAT od czynszu dzierz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Gospod.odp.kom.	87 697,93	25 606,87	3 151,83	13 268,28	96 884,69
8	RGK z tyt dost i iusł	5 295,15	0,00	323,17	0,00	4 971,98
9	RGK -czynsz	22 403,57	2 343,60	0,00	0,00	24 747,17
10	Odsetki - pod.os.fiz	32 335,90	5 912,00	933,00	1 313,00	36 001,90
11	Odsetki - czynsz najm	49 876,75	5 138,75	0,00	0,00	55 015,50
12	Odsetki - odpady kom.	30 955,00	10 432,00	345,00	10 156,00	30 886,00
13	Odsetki-RGK dost.us	5 484,31	433,65	25,73	0,00	5 892,23
14	Odsetki RGK czynsz	8 087,97	2 657,54	0,00	0,00	10 745,51
15	UG- Nal.z dost i usł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Fundusz alimentacyjny	849 057,22	0,00	0,00	0,00	849 057,22
17	Odsetki o funduszu alim.	292 459,13	0,00	0,00	0,00	292 459,13
		1 527 574,57	77 544,09	6 856,91	26 443,28	1 571 818,47

Zwiększenie stanu odpisów- w kolumnie (kol.5) podaje się dokonane w ciągu roku , zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od rodzaju należności, od ktrych dokonano odpisów aktualizacyjnych, albo podwyższające wartość należności - np w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania - zapłata odpisów (kol.6) podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio

odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne np. umorzone, przedawnione lub nieściągalne (rozwiązane kol. 7) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których dotyczyły odpisy.