

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	nazwę jednostki
	GMINA KOWALE OLECKIE
	siedzibę jednostki
	KOWALE OLECKIE
	adres jednostki
	19-420 KOWALE OLECKIE UL. KOŚCIUSZKI 44
	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Kowalach Oleckich, Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Sokółkach, Przedszkola Samorządowego w Kowalach Oleckich, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalach Oleckich, Urzędu Gminy w Kowalach Oleckich, Środowiskowego Domu Samopomocy w Kowalach Oleckich.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości – WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE- POCHODZĄCE Z ZAKUPU – WG WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu – wg wartości początkowe pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne – otrzymane na podstawie spadku lub darowizny- wg wartości początkowe pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale pochodzące z zakupu - wg wartości początkowe pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale wytworzone we własnym zakresie- wg wartości początkowe pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - wg wartości początkowe pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny- wg wartości początkowe pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale ujawnione- wg wartości początkowe pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Materiały – wg rzeczywistych cen zakupu. Należności- w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty. Środki pieniężne - w kasie i na rachunku bankowym - wg wartości nominalnej. Pozostałe aktywa i pasywa- wg wartości nominalnej
	Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz w roku, według stanu na koniec danego roku. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: 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 trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 Zgodnie z tabelą nr 1.1.1. oraz 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy
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 wieczystość Zgodnie z tabelą nr 1.4.1
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Tabela nr 1.5
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) Tabela 1.7
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat Tabela nr 1.9
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.	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 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 Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Tabela nr 1.15
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

654 354,02 zł

	Tabela 2.2
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

SKARBNIK GMINY


Dorota Zaniewska
(główny księgowy)


Krzysztof Locman
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.1.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

L.p.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania - przy czym zobowiązania finansowe	w kwocie wymagającej zapłaty według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

SKARBNIK GMINY


Dorota Zaniewska


WÓJT
Krzysztof Locman

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wykazanie grup rodzajowa i podgrupowa wartości niematerialnych i prawnych wg KST	Zmniejszenie				Zwiększenie				stan na koniec roku
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawa		839 217,49							839 217,49
2	Środki trwałe		839 217,49							839 217,49
3	Grupy 0		839 217,49							839 217,49
4	Grupy 1		839 217,49							839 217,49
5	Grupy 2		839 217,49							839 217,49
6	Grupy 3		839 217,49							839 217,49
7	Grupy 4		839 217,49							839 217,49
8	Grupy 5		839 217,49							839 217,49
9	Grupy 6		839 217,49							839 217,49
10	Grupy 7		839 217,49							839 217,49
11	Grupy 8		839 217,49							839 217,49
12	Grupy 9		839 217,49							839 217,49
13	Grupy 10		839 217,49							839 217,49
14	Grupy 11		839 217,49							839 217,49
15	Grupy 12		839 217,49							839 217,49
16	Grupy 13		839 217,49							839 217,49
17	Grupy 14		839 217,49							839 217,49
18	Grupy 15		839 217,49							839 217,49
19	Grupy 16		839 217,49							839 217,49
20	Grupy 17		839 217,49							839 217,49
21	Grupy 18		839 217,49							839 217,49
22	Grupy 19		839 217,49							839 217,49
23	Grupy 20		839 217,49							839 217,49
24	Grupy 21		839 217,49							839 217,49
25	Grupy 22		839 217,49							839 217,49
26	Grupy 23		839 217,49							839 217,49
27	Grupy 24		839 217,49							839 217,49
28	Grupy 25		839 217,49							839 217,49
29	Grupy 26		839 217,49							839 217,49
30	Grupy 27		839 217,49							839 217,49
31	Grupy 28		839 217,49							839 217,49
32	Grupy 29		839 217,49							839 217,49
33	Grupy 30		839 217,49							839 217,49
34	Grupy 31		839 217,49							839 217,49
35	Grupy 32		839 217,49							839 217,49
36	Grupy 33		839 217,49							839 217,49
37	Grupy 34		839 217,49							839 217,49
38	Grupy 35		839 217,49							839 217,49
39	Grupy 36		839 217,49							839 217,49
40	Grupy 37		839 217,49							839 217,49
41	Grupy 38		839 217,49							839 217,49
42	Grupy 39		839 217,49							839 217,49
43	Grupy 40		839 217,49							839 217,49
44	Grupy 41		839 217,49							839 217,49
45	Grupy 42		839 217,49							839 217,49
46	Grupy 43		839 217,49							839 217,49
47	Grupy 44		839 217,49							839 217,49
48	Grupy 45		839 217,49							839 217,49
49	Grupy 46		839 217,49							839 217,49
50	Grupy 47		839 217,49							839 217,49
51	Grupy 48		839 217,49							839 217,49
52	Grupy 49		839 217,49							839 217,49
53	Grupy 50		839 217,49							839 217,49
54	Grupy 51		839 217,49							839 217,49
55	Grupy 52		839 217,49							839 217,49
56	Grupy 53		839 217,49							839 217,49
57	Grupy 54		839 217,49							839 217,49
58	Grupy 55		839 217,49							839 217,49
59	Grupy 56		839 217,49							839 217,49
60	Grupy 57		839 217,49							839 217,49
61	Grupy 58		839 217,49							839 217,49
62	Grupy 59		839 217,49							839 217,49
63	Grupy 60		839 217,49							839 217,49
64	Grupy 61		839 217,49							839 217,49
65	Grupy 62		839 217,49							839 217,49
66	Grupy 63		839 217,49							839 217,49
67	Grupy 64		839 217,49							839 217,49
68	Grupy 65		839 217,49							839 217,49
69	Grupy 66		839 217,49							839 217,49
70	Grupy 67		839 217,49							839 217,49
71	Grupy 68		839 217,49							839 217,49
72	Grupy 69		839 217,49							839 217,49
73	Grupy 70		839 217,49							839 217,49
74	Grupy 71		839 217,49							839 217,49
75	Grupy 72		839 217,49							839 217,49
76	Grupy 73		839 217,49							839 217,49
77	Grupy 74		839 217,49							839 217,49
78	Grupy 75		839 217,49							839 217,49
79	Grupy 76		839 217,49							839 217,49
80	Grupy 77		839 217,49							839 217,49
81	Grupy 78		839 217,49							839 217,49
82	Grupy 79		839 217,49							839 217,49
83	Grupy 80		839 217,49							839 217,49
84	Grupy 81		839 217,49							839 217,49
85	Grupy 82		839 217,49							839 217,49
86	Grupy 83		839 217,49							839 217,49
87	Grupy 84		839 217,49							839 217,49
88	Grupy 85		839 217,49							839 217,49
89	Grupy 86		839 217,49							839 217,49
90	Grupy 87		839 217,49							839 217,49
91	Grupy 88		839 217,49							839 217,49
92	Grupy 89		839 217,49							839 217,49
93	Grupy 90		839 217,49							839 217,49
94	Grupy 91		839 217,49							839 217,49
95	Grupy 92		839 217,49							839 217,49
96	Grupy 93		839 217,49							839 217,49
97	Grupy 94		839 217,49							839 217,49
98	Grupy 95		839 217,49							839 217,49
99	Grupy 96		839 217,49							839 217,49
100	Grupy 97		839 217,49							839 217,49
101	Grupy 98		839 217,49							839 217,49
102	Grupy 99		839 217,49							839 217,49
103	Grupy 100		839 217,49							839 217,49
104	Grupy 101		839 217,49							839 217,49
105	Grupy 102		839 217,49							839 217,49
106	Grupy 103		839 217,49							839 217,49
107	Grupy 104		839 217,49							839 217,49
108	Grupy 105		839 217,49							839 217,49
109	Grupy 106		839 217,49							839 217,49
110	Grupy 107		839 217,49							839 217,49
111	Grupy 108		839 217,49							839 217,49
112	Grupy 109		839 217,49							839 217,49
113	Grupy 110		839 217,49							839 217,49
114	Grupy 111		839 217,49							839 217,49
115	Grupy 112		839 217,49							839 217,49
116	Grupy 113		839 217,49							839 217,49
117	Grupy 114		839 217,49							839 217,49
118	Grupy 115		839 217,49							839 217,49
119	Grupy 116		839 217,49							839 217,49
120	Grupy 117		839 217,49							839 217,49
121	Grupy 118		839 217,49							839 217,49
122	Grupy 119		839 217,49							839 217,49
123	Grupy 120		839 217,49							839 217,49
124	Grupy 121		839 217,49							839 217,49
125	Grupy 122		839 217,49							839 217,49
126	Grupy 123		839 217,49							839 217,49
127	Grupy 124		839 217,49							839 217,49
128	Grupy 125		839 217,49							839 217,49
129	Grupy 126		839 217,49							839 217,49
130	Grupy 127		839 217,49							839 217,49
131	Grupy 128		839 217,49							839 217,49
132	Grupy 129		839 217,49							839 217,49
133	Grupy 130		839 217,49							839 217,49
134	Grupy 131		839 217,49							839 217,49
135	Grupy 132		839 217,49							839 217,49
136	Grupy 133		839 217,49							839 217,49
137	Grupy 134		839 217,49							839 217,49
138	Grupy 135		839 217,49							839 217,49
139	Grupy 136		839 217,49							839 217,49
140	Grupy 137		839 217,49							839 217,49
141	Grupy 138		839 217,49							839 217,49
142	Grupy 139		839 217,49							839 217,49
143	Grupy 140		839 217,49							839 217,49
144	Grupy 141		839 217,49							839 217,49
145	Grupy 142		839 217,49							839 217,49
146	Grupy 143		839 217,49							839 217,49
147	Grupy 144		839 217,49							839 217,49
148	Grupy 145		839 217,49							839

1.5

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3-4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	5 652 585,68	111 816,23	37 510,20	5 726 891,71
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	Grupa 3 Kocioł i maszyny energetyczne				
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne				
8	Grupa 7 Środki transportu				
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10	Grupa 9 Inwentarz żywy				

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

SKARBNIK GMINY
Dorota Zambrowska
Dorota Zambrowska
(główny księgowy)

2025 04 28

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Dobman
Krzysztof Dobman
Krzysztof Dobman
(Kierownik jednostki)

1.7

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
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	należności długoterminowe				
2.	należności krótkoterminowe, z tego	5 623 826.41	456 000.00	81 364.48	5 998 461.93
2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	5 623 826.41	456 000.00	81 364.48	5 998 461.93
2.2.	należności od budżetów				0.00
2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0.00
2.4.	pozostałe należności	5 623 826.41	456 000.00	81 364.48	5 998 461.93

SKARBNIK MINY
Dorota Zajączkowska

Dorota Zajączkowska

2025.04.28

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Locman

Krzysztof Locman

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt. II. 1.9. Informacji dodatkowej Zobowiązania według okresów wymagalności

L.p.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	1 855 100,00		955 100,00	3 374 000,00		4 329 100,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług						
3	Zobowiązania wobec budżetów						
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						
6	Pozostałe zobowiązania						
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)						
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
	Razem:	2 755 100,00		955 100,00	3 374 000,00		4 329 100,00

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

SKARBNIK GMINY
Dorota Ziętarska
Dorota Ziętarska
Dorota Ziętarska

2025.04.28

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof
Wojcik
Krzysztof Wojcik
Krzysztof Wojcik

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
	- inne		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)		
	- inne		

SKARBNIK GMINY

30 kwietnia 2025 r.



Dorota Zastawna

2025.04.28

(rok, miesiąc, dzień)

W Krzysztof Lochman



Krzysztof Lochman

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1.15 Zbiorcza

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	11 692 681,91
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	3 396 691,83
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	748 973,95
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	652 979,34

SKRZYŹNICA
2008-2015
Dorota Zimniewska
(główny księgowy)

2025.04.28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Loeman
Kierownik jednostki
Krzysztof Loeman

Załącznik nr 8

Pkt. II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1					
2					
3					
4					

SKARPA ZARĘBY
Dorota Zarębska
(główny księgowy)

2025.04.28
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Locman
(kierownik jednostki)
Krzysztof Locman

Załącznik nr 9

Pkt. 11.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwale w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	11 341 833,13
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* obroty WN konta 080

SKARBNIK GMINY
Dorota Zarębska
.....
Dorota Zarębska
(główny księgowy)

2025.04.28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Krzysztof Pocman
.....
Krzysztof Pocman
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 10

Pkt. II. 2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody		
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2	Koszty		
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

SKARBNIK GMINY
Dorota Zapińska
.....
Dorota Zapińska
(główny księgowy)

2025.04.28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof J. Zeman
.....
Krzysztof J. Zeman
(Kierownik jednostki)

1.4.1 Wartość gruntów użytkowana wieczystie

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
166 619,72	0,00	0,00	166 619,72

SKAŁPA GMINY

Dorota Zielińska

Dorota Zielińska

(główny księgowy)

2025.04.28

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Hocman

Krzysztof Hocman

(kierownik jednostki)