

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Jeziora Wielkie
1.2	siedzibę jednostki
	Jeziora Wielkie
1.3	adres jednostki
	88-324 Jeziora Wielkie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	84.1 Administracja publiczna oraz polityka gospodarcza i społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	1) Urząd Gminy Jeziora Wielkie, 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jeziorach Wielkich, 3) Szkoła Podstawowa im. Kazimierza Woźnieckiego w Jeziorach Wielkich z Filią w Rzeszynku 4) Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wielkopolskich w Wójcinie,
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba, że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo – amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia ujmowane są na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100%, w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- środki trwałe w budowie (inwestycje).

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art.3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe obejmują w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych.

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, w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia, według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów 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.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się

w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Środki trwałe umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku (z wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę linową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust.3 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad 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. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 1000,00 zł do kwoty określonej w przepisach podatkowych od osób prawnych, podlegają ewidencji 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 „Umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 500,00 zł zalicza się do kosztów po wydaniu ich do użytkowania bez ewidencjonowania na koncie 013, 072. Jednorazowo spisywane są także w koszty zakupione książki i publikacje.

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 zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

2) Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym

	rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik Finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.
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
	Tabela nr 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
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela nr 3
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
	Tabela nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 5
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 nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a).	powyżej 1 roku do 3 lat

b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	2.789.710,15
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
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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
	Konto 909: Subwencja ogólna na I/2024-586.941,00 zł, Środki z tyt. PIT – 778.213,00 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	641.759,07 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	333.856,24 zł w tym: a) odprawy emerytalne i rentowe – 160.086,51 zł, b) nagrody jubileuszowe – 152.816,03 zł, c) ekwiwalenty za urlop – 17.453,70 zł, d) pozostałe świadczenia – 3.500,00 zł.
1.16.	inne informacje
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
	Tabela nr 10
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 11

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

Jolanta Krawczyńska
(główny księgowy)

2025.04.18
(rok, miesiąc, dzień)

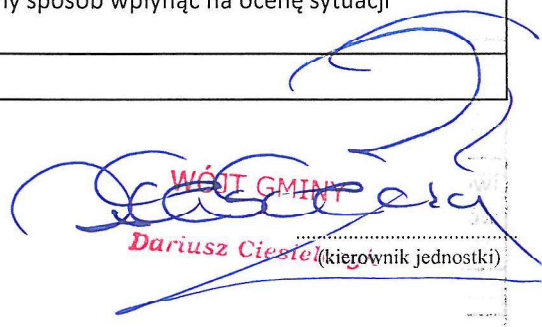

WÓJT GMINY
Dariusz Cieślak
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Główne składniki aktywów trwałych 2024r.

ZBIORÓWKA

L. p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	67 562,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 562,45
2.	ŚRODKI TRWAŁE	80 400 520,07	0,00	3 346 053,37	0,00	3 346 053,37		18 409,37	50 000,00	68 409,37	83 678 164,07
1)	Grunty	2 956 551,32		0,00	0,00						2 956 551,32
2)	Budynki i lokale	21 834 462,84	0,00	3 184 990,89	0,00	3 184 990,89	0,00	0,00			25 019 453,73
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 625 951,87	0,00	121 012,23	0,00	121 012,23	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	53 696 964,10
4)	Kotły i maszyny energetyczne	156 610,45	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	156 610,45
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	337 815,48	0,00	0,00	0,00		0,00	5 500,00	0,00	5 500,00	332 315,48
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		-		-		0,00	-	0,00	-	
7)	Urządzenia techniczne	354302,39	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	354302,39
8)	Środki transportu	393 508,53	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	393 508,53
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	741317,19	0,00	40 050,25	0,00	40 050,25	0,00	12 909,37		12 909,37	768 458,07
	Razem	80 468 082,52	0,00	3 346 053,37		3 346 053,37		18 409,37	50 000,00	68 409,37	83 745 726,52

L. p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – 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)
		13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	66 325,02	0,00	1237,43	0,00	1237,43	0,00	67562,45	1 237,43	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	22 612 609,34	0,00	2980649,49		2980649,49	18409,37	25574849,46	57 787 910,73	58103314,61
1)	Grunty		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2 956 551,32	2956551,32
2)	Budynki i lokale	3 893 494,13	0,00	576067,05	0,00	576067,05	0,00	4469561,18	17 940 968,71	20549892,55
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 224 428,78	0,00	2292684,25	0,00	2292684,25	0,00	19517113,03	36 401 523,09	34179851,07
4)	Kotły i maszyny energetyczne	155 779,47	0,00	830,98	0,00	830,98	0,00	156610,45	830,98	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	220 990,34	0,00	43129,10	0,00	43129,10	5500	258619,44	116 825,14	73696,04
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		-	-	0,00	-	-			
7)	Urządzenia techniczne	162 772,34	0,00	24850,73	0,00	24850,75		187623,07	191 530,05	166679,32
8)	Środki transportu	393 508,53	0,00		0,00	0,00	0,00	393508,53		
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	561 635,75	0,00	43087,38	0,00	43087,38	12909,37	591813,76	179 681,44	176644,31
	Razem	22 678 934,36		2981886,92		2981886,92	18409,37	25642411,91	57 789 148,16	58103314,61

Środki trwałe amortyzowane w 100% w danym roku

Lp.	Grupa według KST	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie		
1	2	3	4	5	6	
1.	Pozostałe środki trwałe	2 583 920,71	345 564,11	74 871,37		2 854 595,45
2.	Wartości niematerialne i prawne	65 948,52	31 143,23			97 091,75
3.	Zbiory biblioteczne	198 703,22	28 245,06	478,55		226 469,73

Inspektor
d/s rachunkowości finansowej

Aldona Biesiadzińska
Sporządził: 10.04.2025r.
Aldona Biesiadzińska

Zestawienie obrotów i sald - roboczy

Data od: 01.01.2024 do: 31.12.2024;

Konto od: do: 99999 Rej.: C - URZĄD GMINY, GOPS, D - SZKOŁA PODSTAWOWA JEZIORA WIELKIE, E - SZKOŁA PODSTAWOWA WÓJCIN

Konto	Bilans otwarcia		Obroty za podany okres		Obroty narastająco		BO+ obr. narastająco		Saldo	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
011-1...KOMPUTERY - GRUPA 4 GOPS	19 826 981,31	0,00	0,00	5 500,00	0,00	5 500,00	19 826 981,31	5 500,00	19 821 481,31	0,00
011-2...POZOSTAŁE RUCHOMOSCI GRUPA 8 GOPS	3 295 787,74	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	3 345 787,74	0,00	3 345 787,74	0,00
011-3...KOTŁY I MASZyny - GRUPA 3	3 316 861,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 316 861,32	0,00	3 316 861,32	0,00
011-3-1...BUDYNKI GRUPA "1" PO GZUDGKIM URZĄD GMINY	1 045 338,17	0,00	3 184 990,89	0,00	3 184 990,89	0,00	4 234 329,06	0,00	4 234 329,06	0,00
011-3...BUDYNKI - GRUPA "1" URZĄD GMINY	4 366 199,49	0,00	3 184 990,89	0,00	3 184 990,89	0,00	7 551 190,38	0,00	7 551 190,38	0,00
011-4...KOMPUTERY GRUPA 4	23 252 422,57	0,00	71 012,23	50 000,00	71 012,23	50 000,00	23 323 434,80	50 000,00	23 273 434,80	0,00
011-4-1...OBIEKTY INŻYN.GRUPA "2" PO GZUDGK URZĄD GMINY	27 880 234,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 880 234,79	0,00	27 880 234,79	0,00
011-4...OBIEKTY INŻYN.LĄDO.-GRUPA "2" URZĄD GMINY	51 132 657,36	0,00	71 012,23	50 000,00	71 012,23	50 000,00	51 203 669,59	50 000,00	51 153 669,59	0,00
011-5...URZĄDZENIA TECHNICZNE-GRUPA 6	274 181,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274 181,52	0,00	274 181,52	0,00
011-6...RUCHOMOSCI I WYPOSAŻ.-GRUPA 8	358 298,75	0,00	40 050,25	12 909,37	40 050,25	12 909,37	398 349,00	12 909,37	385 439,63	0,00
011-7...URZĄDZE.TECHNICZNE- GRUPA "6" URZĄD GMINY	250 114,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 114,39	0,00	250 114,39	0,00
011-7-1...URZ.TECHNICZNE GRUPA "6" PO GZUDGK URZĄD GMINY	94 794,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 794,00	0,00	94 794,00	0,00
011-7...URZĄDZE.TECHNICZNE- GRUPA "6" URZĄD GMINY	344 908,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 908,39	0,00	344 908,39	0,00
011-8...ŚRODKI TRANSPORTU-GRUPA "7" URZĄD GMINY	393 508,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393 508,53	0,00	393 508,53	0,00
011-9...RUCHOMOSCI I WYPOSAŻ-GRUPA "8" URZĄD GMINY	407 996,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407 996,98	0,00	407 996,98	0,00
011...ŚRODKI TRWAŁE URZĄD GMINY	80 400 520,07	0,00	3 346 053,37	68 409,37	3 346 053,37	68 409,37	83 746 573,44	68 409,37	83 678 164,07	0,00
020-2...WART.NIEMI. I PRA.UMARZANE STOPNIOWO URZĄD GMINY	67 562,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 562,45	0,00	67 562,45	0,00
020...WARTOŚCI NIEMATERIAL. I PRAWNE URZĄD GMINY	67 562,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 562,45	0,00	67 562,45	0,00
071-1...UMORZENIE GRUPA 4 KOMPUTERY GOPS	3 478 668,57	0,00	5 500,00	512 564,60	5 500,00	512 564,60	5 500,00	3 991 233,17	0,00	3 985 733,17
071-1-1...UMORZENIE GRUPA "1" PO GZUDGKIM URZĄD GMINY	420 325,56	0,00	0,00	63 502,45	0,00	63 502,45	0,00	483 828,01	0,00	483 828,01

Do przeniesienia	80 468 082,52	0,00	3 351 553,37	644 476,42	3 351 553,37	644 476,42	80 468 082,52	0,00	83 745 726,52	0,00
Obroty BO	80 468 082,52	3 898 994,13				Sumycząstkowe	83 819 635,89	4 543 470,55	83 745 726,52	4 469 561,18

Konto	Bilans otwarcia		Obroty za podany okres		Obroty narastająco		BO+ obr. narastająco		Saldo	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
Z przeniesienia	80 468 082,52	0,00	3 351 553,37	644 476,42	3 351 553,37	644 476,42	80 468 082,52	0,00	83 745 726,52	0,00
Obroty BO	80 468 082,52	3 898 994,13				Sumy częściowe	83 819 635,89	4 543 470,55	83 745 726,52	4 469 561,18
071-1...UMARZENIE - GRUPA "1" URZĄD GMINY										
071-2...UMORZENIE GRUPA 8 GOPS	0,00	3 898 994,13	5 500,00	576 067,05	5 500,00	576 067,05	5 500,00	4 475 061,18	0,00	4 469 561,18
071-2-1...UMORZENIE GRUPA "2" - PO GZUDGKIM URZĄD GMINY	0,00	3 513 468,47	0,00	1 140 510,06	0,00	1 140 510,06	0,00	4 653 978,53	0,00	4 653 978,53
071-2-1...UMORZENIE - GRUPA "2" URZĄD GMINY	0,00	13 718 319,71	0,00	1 152 174,19	0,00	1 152 174,19	0,00	14 870 489,90	0,00	14 870 489,90
071-3...UMORZENIE GRUPA 3	0,00	17 231 784,18	0,00	2 292 684,25	0,00	2 292 684,25	0,00	19 524 468,43	0,00	19 524 468,43
071-4...UMORZENIE GRUPA 4	0,00	155 779,47	0,00	830,98	0,00	830,98	0,00	156 610,45	0,00	156 610,45
071-5...UMORZENIE GRUPA 6	0,00	215 490,34	0,00	43 129,10	0,00	43 129,10	0,00	258 619,44	0,00	258 619,44
071-5-1...UMORZENIE GRUPA "6" PO GZUDGKIM URZĄD GMINY	0,00	245 796,88	0,00	40 378,69	0,00	40 378,69	0,00	286 175,57	0,00	286 175,57
071-5...UMORZENIE - GRUPA "6" URZĄD GMINY	0,00	54 364,50	0,00	4 265,74	0,00	4 265,74	0,00	63 630,64	0,00	63 630,64
071-6...UMORZENIE GRUPA 8	0,00	305 161,78	0,00	44 644,43	0,00	44 644,43	0,00	349 806,21	0,00	349 806,21
071-7...UMORZENIE - GRUPA "8" URZĄD GMINY	0,00	438 263,63	12 909,37	15 604,22	12 909,37	15 604,22	12 909,37	453 867,85	0,00	440 958,48
071-8...UMORZ.PROGRAM.KOMPUTEROWYCH URZĄD GMINY	0,00	367 135,81	0,00	7 689,46	0,00	7 689,46	0,00	374 825,27	0,00	374 825,27
071...UMORZ.ŚROD.TRWĄŁ.I WART.NIEMAT..I PRAW.URZĄD GMINY	0,00	66 325,02	0,00	1 237,43	0,00	1 237,43	0,00	67 562,45	0,00	67 562,45
RAZEM	80 468 082,52	22 678 934,36	18 409,37	2 981 886,92	18 409,37	2 981 886,92	18 409,37	25 660 821,28	0,00	25 642 411,91
Obroty BO	80 468 082,52	22 678 934,36	3 354 462,74	3 050 296,29	3 354 462,74	3 050 296,29	83 832 545,26	25 729 230,65	83 745 726,52	25 642 411,91
						Sumy częściowe	83 832 545,26	25 729 230,65	83 745 726,52	25 642 411,91

Koniec wydruku Sporządziła: (2) Aldona Biesiadzińska

Inspktor
d/s rachunkowości finansowej
Aldona Biesiadzińska

Zestawienie obrotów i sald - roboczy

Data od: 01.01.2024 do: 31.12.2024;

Konto od: 013 do: 020 Rej.: C - URZĄD GMINY, GOPS, D - SZKOŁA PODSTAWOWA JEZIORA WIELKIE, E - SZKOŁA PODSTAWOWA WÓJCIN

Konto	Bilans otwarcia		Obroty za podany okres		Obroty narastająco		BO+ obr. narastająco		Saldo	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
013...POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE GOPS										
1 558 243,80	0,00		234 222,02	59 589,61	234 222,02	59 589,61	1 792 467,82	59 589,61	1 732 878,21	0,00
013-1...POZ.ŚRODKI TRWAŁE URZĄD GMINY										
3 / / 856,44	0,00		27 482,46	11 977,27	27 482,46	11 977,27	405 338,90	11 977,27	393 361,63	0,00
013-2...POZO.ŚRODKI TRWAŁE - STRAZE										
190 294,72	0,00		27 860,00	0,00	27 860,00	0,00	218 154,72	0,00	218 154,72	0,00
013-3...POZOST.ŚRODKI TRWAŁE-SWIECIELICE										
347 086,16	0,00		55 981,63	3 304,49	55 981,63	3 304,49	403 067,79	3 304,49	399 763,30	0,00
013-4...POZOST.ŚRODKI TRWAŁE-BUDYNEK WŁOSTOWO										
58 228,67	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	58 228,67	0,00	58 228,67	0,00
013-5...REGIONALNY PROGRAM OPERACYJNY/FUNDUSZ SPRAWIEDLIWOSCI										
52 208,92	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	52 208,92	0,00	52 208,92	0,00
013...POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE URZĄD GMINY										
2 583 920,71	0,00		345 546,11	74 871,37	345 546,11	74 871,37	2 928 466,82	74 871,37	2 854 595,45	0,00
014...ZBIORY BIBLIOTECZNE										
198 703,22	0,00		28 245,06	478,55	28 245,06	478,55	226 948,28	478,55	226 469,73	0,00
020...WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWN GOPS										
28 078,92	0,00		27 543,23	0,00	27 543,23	0,00	55 622,15	0,00	55 622,15	0,00
020-1...WARTOSC.NIEMATERIALNE I PRAWNE URZĄD GMINY										
3 / / 869,60	0,00		3 600,00	0,00	3 600,00	0,00	41 469,60	0,00	41 469,60	0,00
020-2...WART.NIEM.I PRAUMARZANE STOPNIOWO URZĄD GMINY										
67 562,45	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	67 562,45	0,00	67 562,45	0,00
020...WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE URZĄD GMINY										
133 510,97	0,00		31 143,23	0,00	31 143,23	0,00	164 654,20	0,00	164 654,20	0,00
RAZEM	2 916 134,90	0,00	404 934,40	75 349,92	404 934,40	75 349,92	3 321 069,30	75 349,92	3 245 719,38	0,00
Obroty BO	2 916 134,90	0,00				Sumy cząstkowe	3 321 069,30	75 349,92	3 245 719,38	0,00

Koniec wydruku Sporządził/a: (2) Aldona Biesiadzińska

Insp. i k. for
d/s rachunkowości finansowej

Aldona Biesiadzińska

Inwentaryzacja 2024r.

Zestawienie środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych stan na 31-12-2024r. (spis z natury)

LP	Nazwa jednostki	Dane księgowe	Dane faktyczne	Różnica – brak OBCE	Uwagi
1.	SP JW	12.654.246,90	12.654.246,90		Arkusz Nr 17/2024 SP JW
2.	SP JW F. Rz.	463.275,58	463.275,58		Arkusz Nr 19/2024 SP JW F. Rz.
3.	SP W	9.545.005,68	9.545.005,68		Arkusz Nr 21/2024 SP W
4.	GOPS	117.463,82	117.463,82		Arkusz Nr 20/2024
5.	Świetlice +OZ+ drogi+ kanalizacja+budynki	56.850.604,95	56.850.604,95		Arkusz Nr 15/2024
6.	UG	3.273.575,26	3.273.575,26	W tym obce: 4.234,89+1442,68+929,88	Arkusz Nr 16/2024
7.	OSP	1.069.767,39	1.069.767,39		Arkusz Nr 18/2024
8.	Obce	74.234,00 grunty w użyt.	74.234,00 uzgod.	W tym obce: 74.234,00	Uzg.
9.	Grunty	2.956.551,32	2.956.551,32		Uzgod.
	Ogółem:	87.004.724,90	87.004.724,90	W tym obce: 80.841,45	

Księgi inwentarzowe (konta)

LP	Nazwa jednostki	Dane księgowe	Dane faktyczne	Różnica – brak	Uwagi
1.	Środki trwałe 011	80.721.612,75	80.721.612,75		
2.	Grunty 011	2.956.551,32	2.956.551,32		
3.	Wartości niem. 020	67.562,45	67.562,45		
4.	Wartości niem. 020	97.091,75	97.091,75		
5.	Poz. śr. tr. 013	2.854.595,45	2.854.595,45		
6.	Zbiory bibliot. 014	226.469,73	226.469,73		
7.	Obce środki 090	80.841,45	80.841,45	74.234 grunty w użytkowaniu	Karta Dużej rodziny 4.234,89zł., Urząd Nadzoru Budowlanego 928,88zł., Obsługa spraw obywatelskich – pomoc Ukrainie 1442,68zł.
	Razem:	87.004.724,90	87.004.724,90		

Zestawienie obrotów i sald - roboczy

Data od: 01.01.2024 do: 31.12.2024;
Konto od: 011 do: 020 Rej.: C - URZĄD GMINY, GOPS, D - SZKOŁA PODSTAWOWA JEZIORA WIELKIE, E - SZKOŁA PODSTAWOWA WÓJCIN

Konto	Bilans otwarcia		Obroty za podany okres		Obroty narastająco		BO+ obr. narastająco		Saldo	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
011...ŚRODKI TRWAŁE URZĄD GMINY										
80 395 020,07	0,00		3 346 053,37	62 909,37	3 346 053,37	62 909,37	83 741 073,44	62 909,37	83 678 164,07	0,00
013...POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE URZĄD GMINY										
2 583 920,71	0,00		345 546,11	74 871,37	345 546,11	74 871,37	2 929 466,82	74 871,37	2 854 595,45	0,00
014...ZBIORY BIBLIOTECZNE										
198 703,22	0,00		28 245,06	478,55	28 245,06	478,55	226 948,28	478,55	226 469,73	0,00
020...WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE URZĄD GMINY										
133 510,97	0,00		31 143,23	0,00	31 143,23	0,00	164 654,20	0,00	164 654,20	0,00
RAZEM	83 311 154,97	0,00	3 750 987,77	138 259,29	3 750 987,77	138 259,29	87 062 142,74	138 259,29	86 923 883,45	0,00
Obroty BO	83 311 154,97	0,00				Sumy cząstkowe	87 062 142,74	138 259,29	86 923 883,45	0,00

Koniec wydruku Sporządziła: (2) Aldna Biesiadzińska

Zestawienie obrotów i sald - roboczy

Data od: 01.01.2024 do: 31.12.2024;

Konto od: 090 do: 090 Rej.:C - URZĄD GMINY, GOF,S,D - SZKOŁA PODSTAWOWA JEZIORA WIELKIE,E - SZKOŁA PODSTAWOWA WÓJCIN

Konto	Bilans otwarcia		Obroty za podany okres		Obroty narastająco		BO+ obr. narastająco		Saldo	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
090...OBCE ŚRODKI TRWAŁE URZĄD GMINY	84 039,45	0,00	929,88	4 127,88	929,88	4 127,88	84 969,33	4 127,88	80 841,45	0,00
RAZEM	84 039,45	0,00	929,88	4 127,88	929,88	4 127,88	84 969,33	4 127,88	80 841,45	0,00
Obroty BO	84 039,45	0,00				Sumy częściowe	84 969,33	4 127,88	80 841,45	0,00

Koniec wydruku Sporządził/a: (2) Albona Biesiadzińska

Tabela nr 3

1.4. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (Nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	162/3 Miradz Oczyszczalnia ścieków	Powierzchnia (m ²)	17 400,00	0,00	0,00	17 400,00
		Wartość (zł)	71 885,00	0,00	0,00	71 885,00
2	356 Miradz przepompownia ścieków	Powierzchnia (m ²)	520,00	0,00	0,00	520,00
		Wartość (zł)	2 349,00	0,00	0,00	2 349,00
	Razem	Powierzchnia (m ²)	17 920,00	0,00	0,00	17 920,00
		Wartość (zł)	74 234,00	0,00	0,00	74 234,00

Jeziora Wielkie, dnia 10.04.2025r.

Inspektor
d/s rachunkowości i finansowej
Aldona Biedrzyńska

Tabela nr 4

1.4 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 KŚT	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Grupa 4	9 805,45	929,88	4 127,88	6 607,45
	Razem	9 805,45	929,88	4 127,88	6 607,45

Sporządził: 10.04.2025r.

Aldona Biesiadzińska

d/s rachunkowości finansowej

Aldona Biesiadzińska

Tabela nr 5

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość
1.	Akcje		
1.1			
2.	Udziały		
2.1	Udziały w Zakładzie Gospodarki Komunalnej I Mieszkaniowej Sp z o.o. w Jeziorach Wielkich	5701	5 701 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe		
3.1			
4.	Inne papiery wartościowe		
4.1			
Razem		5701	5 701 000,00

Sporządził:
Aldona Biesiadzińska
10.04.2024r.

Inspektor
K/S rachunkowości finansowej
Aldona Biesiadzińska

Tabela nr 6

1.7 Stan odpisów aktualizujących należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Gospodarstwa domowe	5 094 433,29	449 743,95		91 502,67	5 452 674,57
2	Przedsiębiorstwa niefinansowe	75 953,74	4 764,84		0,00	80 718,58
3						0,00
	Razem:	5 170 387,03	454 508,79	0,00	91 502,67	5 533 393,15

Sporządził: 10.04.2024r.

Aldona Biesiadzińska

Aldona Biesiadzińska

Zestawienie obrotów i sald - roboczy

Data od: 01.01.2024 do: 31.12.2024;

Konto od: 290 do: 290 Rej.: C - URZĄD GMINY, GOPS FUNDUSZ ALIMENTACYJNY, GOPS

Konto	Bilans otwarcia		Obroty za podany okres		Obroty narastająco		BO+ obr. narastająco		Saldo	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
290...ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI GOPS	0,00	3 007,28	0,00	248,28	0,00	248,28	0,00	3 255,56	0,00	3 255,56
290-1...OAN - ZALICZKI ALIMENTACYJNE	0,00	644 372,35	2 879,49	98 567,38	2 879,49	98 567,38	2 879,49	742 939,73	0,00	740 060,24
290-2...OAN - FUNDUSZ ALIMENTACYJNY	0,00	2 593 510,89	0,00	39 514,36	0,00	39 514,36	0,00	2 633 025,25	0,00	2 633 025,25
290-3...OAN - ODSETKI FA	0,00	1 126 694,77	1 439,75	158 713,09	1 439,75	158 713,09	1 439,75	1 285 407,86	0,00	1 283 968,11
290-4...OAN - PODATKI I OPŁATY	0,00	802 601,74	0,00	70 282,25	0,00	70 282,25	0,00	873 083,99	0,00	873 083,99
290...ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI URZĄD GMINY	0,00	5 170 387,03	4 319,24	367 325,36	4 319,24	367 325,36	4 319,24	5 537 712,39	0,00	5 533 393,15
RAZEM	0,00	5 170 387,03	4 319,24	367 325,36	4 319,24	367 325,36	4 319,24	5 537 712,39	0,00	5 533 393,15
Obroty BO	0,00	5 170 387,03				Sumy cząstkowe	4 319,24	5 537 712,39	0,00	5 533 393,15

Kontec wydruku Sporządził/a: (2) Aldona Biesiadzińska

Inspektor
i/s rachunkowości finansowej
Aldona Biesiadzińska

Tabela nr 10

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

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym	
		Odsetki	Różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	493 948,20		
Środki trwałe w budowie	800 597,55		
Razem	1 294 545,75		

Sporządził: 10.04.2024r.

Aldona Bieśiadzińska, Dyrektor Finansowej

Aldona Bieśiadzińska

Tabela nr 11

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

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:	3 000,00	6 139,20
1.1 o nadzwyczajnej wartości		
1.2. które wystąpiły incydentalnie	3 000,00	6 139,20
2. Koszty, z tego:	50 813,40	
2.1 o nadzwyczajnej wartości		
2.2 które wystąpiły incydentalnie	50 813,40	

Sporządził: 10.04.2024r.

Aldona Biejadzińska

inspektor
d/s rachunkowości finansowej

Aldona Biejadzińska