

Informacja Dodatkowa (za 2024 rok)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych jednostki sporządzają sprawozdanie finansowe składające się z: 1) bilansu; 2) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy); 3) zestawienia zmian w funduszu; 4) informacji dodatkowej.
1.1	Nazwa jednostki : Gmina Karsin
1.2	Siedziba jednostki : Budynek Urzędu Gminy w Karsinie
1.3	Adres jednostki : ul. Długa 222 83-440 Karsin
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: 1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,

3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
4. lokalnego transportu zbiorowego,
5. ochrony zdrowia,
6. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
7. gminnego budownictwa mieszkaniowego,
8. edukacji publicznej,
9. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury,
10. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
11. targowisk i hal targowych,
12. zieleni gminnej i zadrzewień,
13. cmentarzy gminnych,
14. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,
15. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
16. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
17. wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
18. promocji gminy,
19. współpracy z organizacjami pozarządowymi,
20. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów

Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina

może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego. Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym organami gminy są Rada Gminy i Wójt.

Gminny ośrodek Pomocy Społecznej w Karsinie

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Karsinie, zwany dalej GOPS, jest samodzielną jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej, działającą jako wyodrębniona jednostka budżetowa Gminy Karsin. GOPS w Karsinie podlega Wójtowi Gminy Karsin. W ramach swej działalności Ośrodek realizuje zadania z zakresu pomocy społecznej zlecone gminie oraz zadania własne gminy, określone w ustawie z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej (Dz.U. Nr 64, poz.593 z późn. zm.) oraz innych wynikających z odrębnych przepisów. Terenem działania GOPS jest obszar Gminy Karsin.

Przy Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej działa Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Do celów i zadań GOPS należy m.in.

- 1) zaspokajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin oraz umożliwianie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka,
- 2) wychowanie i przeciwdziałanie alkoholizmowi oraz innym uzależnieniom, przemocy domowej oraz wykluczeniu społecznemu,
- 3) przyznawanie i wypłacanie zasiłków okresowych, celowych, stałych oraz dodatków mieszkaniowych, energetycznych, dodatków osłonowych.
- 4) przyznawanie i wypłacanie świadczeń rodzinnych, z funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych, świadczeń: dodatek węglowy oraz dodatek dla gospodarstw domowych.
- 5) opłacanie składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe oraz opłacanie składek zdrowotnych za określone osoby zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa
- 6) organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych, w tym usług specjalistycznych, w miejscu zamieszkania,
- 7) tworzenie gminnego systemu profilaktyki i opieki nad dzieckiem i rodziną,
- 8) dożywianie dzieci,
- 9) sprawienie pogrzebu, w tym osobom bezdomnym,

- 10) kierowanie do domu pomocy społecznej i ponoszenie odpłatności za pobyt mieszkańca gminy w tym domu,
- 11) sporządzanie sprawozdawczości
- 12) utrzymywanie ośrodka pomocy społecznej, w tym zapewnienie środków na wynagrodzenia pracowników.
- 13) wypłata świadczeń z programu Fundusz Pomocy Ukrainie , w tym:
 - a) jednorazowego świadczenia pieniężnego w wysokości 300 zł
 - b) zapewnienia gorącego posiłku w przedszkolu
 - c) zapewnienia posiłku dla dzieci i młodzieży
 - d) wypłaty świadczenia rodzinnego i rodzicielskiego Fundusz Pomocy Ukrainie
 - e) wypłaty świadczeń: dodatek węglowy, dodatku do gospodarstw domowych, dodatków elektrycznych.

W 2024 roku GOPS Karsin prowadził programy; „Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej, „Opieka wytchnieniowa” oraz program w zakresie polityki społecznej „Korpus Wsparcia Seniora”.

Środowiskowy Dom Samopomocy w Wielu

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Środowiskowy Dom Samopomocy w Wielu od dnia 01.01.2020 r odłączył się od GOPS Karsin i jest samodzielną jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej, działającą jako wyodrębniona jednostka budżetowa Gminy Karsin.

Dom Środowiskowy w Wielu jest placówką przeznaczoną wyłącznie dla osób ze stopniem niepełnosprawności. Celem placówki jest zapewnienie opieki oraz działalności rehabilitacyjno-opiekuńczej. Prowadzone są zajęcia:

- a) funkcjonowania w codziennym życiu
- b) umiejętności interpersonalnych i rozwiązywania problemów
- c) warsztaty i zajęcia terapeutyczne
- d) umiejętności spędzania czasu wolnego, rozwijanie zainteresowań
- e) poradnictwo psychologiczne
- f) terapii ruchowej i zajęciowej

	Terenem działania Środowiskowego Domu Samopomocy w Wielu jest obszar Gminy Karsin. Biuro Organizacji Oświaty Samorządowej w Karsinie. Zajmuje się obsługą administracyjno- finansową jednostek oświatowych Gminy Karsin. Do jednostek Oświatowych zaliczają się: 1. Szkoła Podstawowa w Karsinie 2. Szkoła Podstawowa w Wielu 3. Szkoła podstawowa w Osowie 4. Przedszkole w Karsinie 5. Przedszkole w Wielu 6. Żłobek „Ptyś” w Karsinie.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.
3.	Wskazanie ,że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne Gminy Karsin
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) Rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<u>Urząd Gminy.</u> 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 września 2017 r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, 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:

- A) na koncie 011 podstawowych środków trwałych ewidencjonuje się środki trwałe o wartości początkowej 10.000 zł o przewidywanym okresie dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu w którym przyjęto środek trwały do użytku. Wartość odpisu jest obliczana na podstawie wartości stawki amortyzacyjnej podanej na karcie danego środka trwałego. Odpisy amortyzacyjne są rozkładane na pojedyncze miesiące. Gruntów się nie umarza.
- B) na koncie 013 ewidencjonuje się majątek mieszczący się w przedziale od wartości 1.000 zł do kwoty 10.000 zł. W momencie wydania środki te umarzane są jednorazowo w wysokości 100 % wartości.
- C) Pozostałe środki trwałe w używaniu objęte są ewidencją ilościową. Ewidencje ilościową prowadzi się w specjalnym zeszycie ponumerowanym i ostemplowanym.
- D) Na koncie 020 wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych.
- E) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczających wartość 10.000zł podwyższają wartość początkową tych środków

trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł księgowane są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Karsinie.

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 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- A) na koncie 011 podstawowych środków trwałych ewidencjonuje się środki trwałe o wartości początkowej 3500 zł o przewidywanym okresie dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu w którym przyjęto środek trwały do użytku. Wartość odpisu jest obliczana na podstawie wartości stawki amortyzacyjnej podanej na karcie danego środka trwałego. Odpisy amortyzacyjne są rozkładane na pojedyncze miesiące
- B) na koncie 013 ewidencjonuje się majątek mieszczący się w przedziale od wartości 200 zł do kwoty 3.500 zł. W momencie wydania środki te umarzane są jednorazowo w wysokości 100 % wartości.

Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (niespełniające powyższych kryteriów środków trwałych a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia.

Środowiskowy Dom Samopomocy w Wielu.

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 września 2017 r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

A) na koncie 011 podstawowych środków trwałych ewidencjonuje się środki trwałe o wartości początkowej 10.000 zł o przewidywanym okresie dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu w którym przyjęto środek trwały do użytku. Wartość odpisu jest obliczana na podstawie wartości stawki amortyzacyjnej podanej na karcie danego środka trwałego. Odpisy amortyzacyjne są rozkładane na pojedyncze miesiące

B) na koncie 013 ewidencjonuje się majątek mieszczący się w przedziale od wartości 500 zł do kwoty 10.000 zł. W momencie wydania środki te umarzane są jednorazowo w wysokości 100 % wartości.

Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (niepełniające powyższych kryteriów środków trwałych a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia.

Jednostki Oświaty (Szkoła w Karsinie, Szkoła w Wielu, Szkoła w osowie, Przedszkole w Karsinie, Przedszkole w Wielu, Żłobek w Karsinie, Biuro organizacji Oświaty Samorządowej).

	1. Aktywa i pasywa wycenianie są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2024 (z późniejszymi zmianami) 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: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty (chyba że kierownik jednostki poleci inaczej) b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się je do ewidencji bilansowej aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych wg stawek ustawowych w miesiącu następującym po miesiącu oddania składnika do używania. c) Jednorazowo (niezależnie od ceny nabycia) przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się : 1) książki i zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) meble i dywany
5	Inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :
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
	Tabele nr 1,4,5 i 6 .
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 aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela nr 2.
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.
	Gmina Karsin jest w posiadaniu następujących środków trwałych używanych na podstawie umów: 1. Sprzęt komputerowy i teleinformatyczny wraz z oprogramowaniem standardowym w tym (zestaw komputerowy, czytnik z PIN Pad czytnik dla USC) o wartości 2.442,44 złotych. Właścicielem sprzętu jest Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji z siedzibą w Warszawie ul. Stefana Batorego 5 2. Informat wewnętrzny naścienny o wartości 17.100 złotych. Właścicielem sprzętu jest Dyrektor Departamentu Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego.

	3.Zestaw komputerowy z oprogramowaniem, drukarka i skaner dla USC na kwotę 7.348,49 złotych. w ramach realizowanego projektu „pl.ID”. Właścicielem sprzętu jest Ministerstwo Spraw Wewnętrznych Departament Ewidencji Państwowych. 4.Zestaw komputerowy HP DC 8000SFF o wartości 3.922,54 złotych. Właścicielem sprzętu jest Centrum Personalizacji Dokumentów MSW ul. Pawińskiego 17/21 02-106 Warszawa. 5. Syrena elektroniczna dla OSP Karsin ze środków Programu Krajowego Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego na kwotę 27.810,30 złotych. 6. Terminal wspierający ewidencję emisyjności budynków (CEEB) przekazany przez Główny Urząd Nadzoru Budowlanego na kwotę 929,88 złotych. 7. Radiotelefon Hyter MID785i przekazany nieodpłatnie przez Urząd Wojewódzki w Gdańsku na kwotę 3.284,10 złotych. Środki użyczone od poz.1-7 zaksięgowano na koncie pozabilansowym 095 na ogólna kwotę 62.837,75 złotych. 7.Gmina na podstawie umowy użyczenia oddaje do użytkowania dla Ośrodka Zdrowia w Wielu Autoklaw EUROS 18 L-urządzenie do dezynfekcji narzędzi stomatologicznych o wartości nabycia 6.300,00 zł Środek użyczony dotyczący poz.7 zaksięgowano na koncie 011.
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Gmina Karsin posiada 409 udziałów na kwotę 204.500 zł w Zakładzie Utylizacji Odpadów Komunalnych „STARY LAS” Sp. z o.o
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)- nie dotyczy
	Brak danych
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	powyżej 1 roku do 3 lat 2.819.320,00 zł
	powyżej 3 do 5 lat – 2.451.293,27 zł
	powyżej 5 lat – 14.802.420,41 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
	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. Przebudowa dróg w miejscowości Wdzydze Tucholskie – Przedsiębiorstwo budowy Dróg S.A – 25.478,48 zł 2. Budowa drogi w miejscowości Borsk – Firma Handlowo-Drogowa MTM S.A – 36.103,78 zł 3. Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Karsinie, ulica Lipowa – Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe DROMOS Sp. Z o.o. – 6.546,71 zł 4. Przebudowa dróg w miejscowości Karsin – Lehmann Sp. Z o.o. – 18.463,32 zł 5. Budowa drogi gminnej Karsin-Dąbrowa - Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe DROMOS Sp. Z o.o – 35.036,45 zł 6. Utworzenie Klubu Senior+ - Lehmann Sp. Zo.o. – 5.593,61 zł 7. Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Karsinie, ulica Podleśna – Usługi Transportowe Adam Chlechowicz – 5.516,55 zł.
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacono świadczenia na łączną kwotę 461.130,01 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 3
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie –
	Korekta podatku VAT za 2023 - konto 761 na kwotę 19.087,17 zł (dopłata do Pomorskiego Urzędu Skarbowego) .
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

Tabela Nr 1 - Główne składniki środków trwałych- Urząd Gminy

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego 2024	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego 2024 (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycia	likwidacja	Inne(przekazania)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	89.030,07	0,00	19.317,00	0,00	19.317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.347,07
1)	Wartości niematerialne i prawne (LIC)	41.564,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.564,46
2)	Wartości niematerialne i prawne (WAR)	47.465,61	0,00	19.317,00	0,00	19.317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.782,61
2	Środki trwałe	112.269.722,12	0,00	9.724.797,67	0,00	9.724.797,67	0,00	89.835,00	0,00	89.835,00	121.904.684,79
1)	Grunty Gr.0	5.632.046,93	0,00	130.245,00	0,00	130.245,00	0,00	74.835,00	0,00	74.835,00	5.687.456,93
2)	Budynki i lokale Gr.1	18.955.944,94	0,00	4.190.037,07	0,00	4.190.037,07	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	23.130.982,01
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr 2	79 355 531,99	0,00	5 185 050,73	0,00	5 185 050,73	0,00	0,00	0,00	0,00	84 540 582,72

4)	Kotły i maszyny energetyczne Gr.3	976 791,46	0,00	35 720,00	0,00	35 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 012 511,46
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Gr.4	624.400,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	624.400,55
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne Gr.5	85 518,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 518,92
7)	Urządzenia techniczne Gr.6	1 353 169,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 353 169,23
8)	Środki transportowe Gr.7	2 106 226,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 106 226,11
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia gdzie indziej niesklasyfikowanych. Gr.8	3 180 091,99	0,00	183 744,87	0,00	183 744,87	0,00	0,00	0,00	0,00	3 363 836,86
Razem:		112.358.752,19	0,00	9.744.114,67	0,00	9.744.114,67	0,00	89.835,00	0,00	89.835,00	122.013.031,86

Nazwa grupy składnika aktywów trwałych	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego2024 r	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego 2024 (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne Zwiększenia				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego 2024 (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Wartości niematerialne i prawne	89.030,07	0,00	19.317,00	0,00	19.317,00	0,00	108.347,07	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne (LIC)	41.564,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.564,46	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne (WAR)	47.465,61	0,00	19.317,00	0,00	19.317,00	0,00	66.782,61	0,00	0,00
Środki trwałe	48.109.649,50	0,00	5.673.691,06	0,00	5.673.691,06	15.000,00	53.768.340,56	64.522.463,53	68.524.455,14
Grunty Gr. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.632.046,93	5.687.456,93
Budynki i lokale Gr. 1	6 434 609,97	0,00	603 219,84	0,00	603 219,84	15.000,00	7 022 829,81	12.521.334,97	16.108.152,20
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr. 2	36 658 030,60	0,00	4 298 525,91	0,00	4 298 525,91	0,00	40.956.556,51	42.697.501,39	43.584.026,21
Kotły i maszyny energetyczne Gr.3	162 523,29	0,00	62 748,58	0,00	62 748,58	0,00	225 271,87	814.268,17	787.239,59
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego	470 495,37	0,00	56 446,68	0,00	56 446,68	0,00	526 942,05	153.905,18	97.458,50

zastosowania Gr. 4									
Maszyny i aparaty specjalistyczne Gr. 5	24 936,10	0,00	10 735,18	0,00	10 735,18	0,00	35 671,28	60.582,82	49.847,64
Urządzenia techniczne Gr.6	567 532,39	0,00	239 908,94	0,00	239 908,94	0,00	807 441,33	785.636,84	545.727,90
Środki transportowe Gr.7	1 826 739,48	0,00	71 920,66	0,00	71 920,66	0,00	1 898 660,14	279.486,63	207.565,97
Narzędzia przyrządy , nieruchomości i wyposażenia gdzie indziej niesklasyfikow ane Gr.8	1 964 782,30	0,00	330 185,27	0,00	330 185,27	0,00	2 294 967,57	1.215.309,69	1.068.869,29
Razem:	48.198.679,57	0,00	5.693.008,06	0,00	5.693.008,06	15.000,00	53.876.687,63	64.160.072,62	68.136.344,23

Wartość pozostałych środków trwałych za rok 2024 - konto 013 i konto 020 wynosi:

L.P	Nr konta	Wartość pozostałych środków trwałych z bilansu otwarcia	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Wartość pozostałych środków trwałych - bilans zamknięcia
1	013	1 958 900,23	112 204,95	26 632,00	2 044 473,18
2	020	47.465,61	0,00	0,00	47.465,61
3	021	41.564,46	19.317,00	0,00	60.881,46

Tabela nr 2- Użytkowanie wieczyste gruntów – Urząd Gminy

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)
1	2	3	4	5	6
1	Działka nr 367/1 położona w obrębie Karsin przeznaczona pod drogę	Powierzchnia:	0,0007 ha	Bez zmian	0,0007 ha
		Wartość	7,00 zł	Bez zmian	7,00 zł
2	Działka nr 367/2 położona w obrębie Karsina przeznaczona pod drogę	Powierzchnia:	0,0007 ha	Bez zmian	0,0007 ha
		Wartość:	7,00 zł	Bez zmian	7,00 zł
3	Działka nr 369/2 położona w obrębie Karsina przeznaczona na powiększenie boiska sportowego	Powierzchnia:	0,2103 ha	Bez zmian	0,2103 ha
		Wartość:	73.345,00 zł	Bez zmian	73.345,00 zł
4	Działka 374/2 położona w obrębie Karsina przeznaczona na zaplecze boiska sportowego	Powierzchnia:	0,1200 ha	Bez zmian	0,1200 ha
		Wartość:	37.429,75 zł	Bez zmian	37.429,75 zł
5	Działka nr 375/1 położona w obrębie Karsina przeznaczona pod rozbudowę boiska sportowego	Powierzchnia:	0,0400 ha	Bez zmian	0,0400 ha
		Wartość:	1 2.829,75 zł	Bez zmian	12.829,75 zł
6	Działka nr 367/14 położona w obrębie Karsina przeznaczona pod drogę	Powierzchnia:	0,0222 ha	Bez zmian	0,0222 ha
		Wartość:	222,00 zł	Bez zmian	222,00 zł
7	Działka nr 367/15 położona w obrębie	Powierzchnia:	0,0153 ha	Bez zmian	0,0153 ha
		Wartość:	5.080,75 zł	Bez zmian	5.080,75 zł

	Karsina przeznaczona pod drogę				
--	--------------------------------	--	--	--	--

Właścicielem powyższych gruntów jest Starostwo Powiatowe w Kościerzynie. Opłata roczna z tytułu użytkowania wieczystego gruntów wynosi 1.770,01 zł

Tabela nr 3 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

Lp.	Numer konta	Nazwa inwestycji	Kwota (w zł)
1.	080-25	Wykup gruntów na terenie gminy	40.200,00
2.	080-33	Zakup kserokopiarki na potrzeby Urzędu Gminy w Karsinie	24.799,14
3.	080-34	Budowa i wyposażenie Klubu Seniora w Karsinie	459.871,41
4.	080-37	Zakup dwóch pomp głębinowych do hydroforni w Dąbrowie i Kliczkowach	50.551,38
5.	080-47	Budowa ulicy Strażackiej i Parkowej	365.338,90
6.	080-60	Budowa remizy OSP Karsin	1.921.625,00
7.	080-103	Budowa ulic we Wdzydzach Tucholskich	1.722.238,43
8.	080-107	Dofinansowanie doświetleń ulic w m. Wiele (Fundusz sołecki)	49.153,78
9.	080-125	Doposażenie placu zabaw w Przytarni (Fundusz sołecki)	29.999,70

10.	080-136	Modernizacja chodnika na ulicy Dworcowej w Karsinie (Fundusz sołecki)	68.940,77
11.	080-143	Wykonanie chodników w Górkach (Fundusz sołecki)	20.600,00
12.	080-161	Ogrodzenie boiska wiejskiego w Borsku (fundusz sołecki)	22.770,00
13.	080-165	Budowa chodnika w miejscowości Kliczkowy (fundusz sołecki)	6.218,88
14.	080-175	Termomodernizacja szkół podstawowych w Karsinie, Wielu i Osowie	54.179,99
15.	080-176	Budowa terenu rekreacyjnego w Abisyni (fundusz sołecki)	14.541,00
16.	080-177	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych, ulica Lipowa w Karsinie	447.701,92
17.	080-178	Budowa drogi Karsin-Dąbrowa	2.348.813,36
18.	080-179	Wykup gruntów pod drogę w Przytarni	1.940,00
19.	080-180	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych, ulica Podleśna w Karsinie	382.970,50
20.	080-182	Budowa ogrodzenia przy stawie w Osowie	64.727,01
21.	080-184	Zakup silnika do łodzi jednostki OSP Wdzydze Tucholskie	35.720,00
22.	080-185	Rewitalizacja plaży gminnej we Wdzydzach Tucholskich	36.945,79
23.	080-186	Budowa terenu rekreacyjnego w Karsinie w ramach programu Aktywne Sołectwo	56.907,72
24.	080-187	Projekt remontu drogi w Borsku w kierunku lotniska	3.500,00
25.	080-188	Projekt drogi Zamość-Mokre (granice powiatów)	2.000,00
26.	080-189	Budowa drogi w Przytarni (decyzja ZRID)	15.006,00
27.	080-190	Przebudowa drogi w miejscowości Górki	12.300,00

9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (konto 013)	120.356,19				2.890,00					123.246,19
	RAZEM:	150.045,47				5.403,00			0,00		155.448,47

Umorzenia 2024 rok- GOPS

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia wciągu 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 (konto 020)	17.646,25		2.513,00		2.513,00				20.159,25
2. Środki trwałe									
1) Gr 0									
2) Gr 1Środki trwałe (konto 071)									
3) Gr 2									
4 Gr 3									
5) Gr 4 (konto 071 zestawy komputerowe GOPS konto 011)	12.043,03								12.043,03
6) Gr 5									
7) Gr 6 (konto 071)									
8) Gr 7									
9) Gr 8 (konto 072)	138.002,44		5.403,00		5.403,00				143.405,44
	167.691,72		7.916,00		7.916,00				175.607,72

Konto	z B.O.	z B.Z.
071	12.043,03	12.043,03

072	138.002,44	143.405,44
Razem	150.045,47	155.448,47

Tabela nr 5.

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH - Środowiskowy Dom Samopomocy w Wielu

Lp.	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 (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (konto 020)	3.136,16		550,00		550,00					3.686,16
2.	ŚRODKI TRWAŁE (konto 011)										
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale Grupa 1 (konto 011)	409.399,32				0,00					409.399,32
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (konto 011) Grupa 2	20.000,00				0,00					20.000,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Grupa 4 -6 (konto 011)	13.000,00				0,00					13.000,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne Grupa 6 (konto 011)										
7)	Urządzenia techniczne										
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie gdzie indziej niesklasyfikowane (konto 013)	186.502,97		5.422,00		5.422,00		5.598,59		5.598,59	186.326,38

6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 872,00
7)	Urządzenia techniczne	81 102,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 102,08
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	3 478 819,96	0,00	331 289,36	0,00	331 289,36	0,00	91 609,95	0,00	91 609,95	3 718 499,37
	RAZEM:	11 909 866,27	0,00	331 289,36	0,00	331 289,36	0,00	91 609,95	0,00	91 609,95	12 149 545,68

Umorzenia- 2024r.

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku	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	Inne				Stan na pocz roku obrot (3-13)	Stan na koniec r obrot (12-19)
	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	7 449 051,59	0,00	560 250,69	0,00	560 250,69	91 609,95	7 917 692,33	4 460 814,68	4 231 853,35
1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	3 925 617,51	0,00	203 466,03	0,00	203 466,03	0,00	4 129 083,54	4 379 704,77	4 176 238,74
3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	22 225,00	0,00	2 222,50	0,00	2 222,50	0,00	24 447,50	9 524,95	7 302,45

5)	0,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	5 000,00	3 500,00
6)	3 345,60	0,00	787,20	0,00	787,20	0,00	4 132,80	4 526,40	3 739,20
7)	47 777,75	0,00	5 446,00	0,00	5 446,00	0,00	53 223,75	33 324,33	27 878,33
8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	3 450 085,73	0,00	346 828,96	0,00	346 828,96	91 609,95	3 705 304,74	28 734,23	13 194,63
	7 449 051,59	0,00	560 250,69	3 840,00	560 250,69	91 609,95	7 917 692,33	4 460 814,68	4 231 853,35

.....
(główny księgowy)

.....2025.03.21.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)