

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki

Gmina Prostki

1.2 Siedziba jednostki

Prostki

1.3 Adres jednostki

ul. 1 Maja 44 B

19-335 Prostki

1.4 Podstawowy przedmiot działania

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.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 rok.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane łączne.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów

Przyjęte zasady rachunkowości w Urzędzie Gminy Prostki.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. Jednostka umarza jednorazowo środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 złotych, natomiast powyżej tej wartości amortyzuje metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się w wysokości 50% rocznie. Umorzenie dokonywane jest raz w roku pod datą 31 grudnia. W jednostce nie prowadzi się ewidencji materiałów na koncie 310. Materiały w momencie zakupu ujmowane są w koszty. Przyjmuje się, że kupowane przez jednostkę materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia. Ponośzone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 odnosi się do miesiąca, którego dotyczą i roku którego dotyczą, gdy faktury wpłyną do wydziału księgowości do dnia 8-go kolejnego miesiąca. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Przyjęte zasady polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej.

Przy sporządzaniu sprawozdań budżetowych, oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych za poszczególne okresy sprawozdawcze przyjmuje się zasadę, że wykazane w nich dane wynikają z ksiąg rachunkowych w których zarejestrowane zostały wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego

okresu sprawozdawczego. Przyjęte zasady polityki rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych. Jednostka przyjęła w swojej ewidencji księgowej uproszczenia co do wyceny aktywów i pasywów z uwzględnieniem zasady istotności i ostrożności.

- stosuje się uproszczenia polegające na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzanych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego.
- kierując się zasadą istotności przyjmuje się, iż faktury otrzymane do 10 stycznia nowego roku a dotyczące kosztów roku ubiegłego ujmowane są w koszty miesiąca ubiegłego. Faktury otrzymane do dnia 10 następnego miesiąca a dotyczące poprzedniego miesiąca ujmowane są w koszty miesiąca którego dotyczą.
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje się w księgach rachunkowych.
- pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 2000,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej.
- drobny sprzęt bez względu na jego wartość nie podlega ewidencji ani wartościowej ani ilościowej
- materiały biurowe, środki czystości publikacje podręczne służące do bieżącej pracy itp. kierując się zasadą istotności księguje się w koszty bezpośrednio w momencie zakupu i uważa się za zużyte w dacie wydanych pracownikom do użytkowania.
- ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4..
- należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty i dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności dłużników alimentacyjnych procentowo. Odpis aktualizujący dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy

Przyjęte zasady polityki rachunkowości w Biurze Obsługi Ekonomicznej Szkół i w Szkołach Podstawowych oraz w Przedszkolu i Żłobku.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki)

- np. stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:

- np. inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów:

- np. aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- np. wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania,
- środki trwałe wycenia się według kosztów zakupu.

5. Inne informacje

Brak.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości środków trwałych													
Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (grupa 0)	13 176 186,70				26 192,40	26 192,40	4 438,40			8 061,80	12 500,20	13 189 878,90
2	Budynki i budowle (grupa 1)	32 836 377,56	11 824 118,70			24 436 210,76	36 260 329,46	89 325,09			24 534 930,79	24 624 255,88	44 472 451,14
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	75 826 916,44	3 788 996,92			848 136,74	4 637 133,66				833 136,74	833 136,74	79 630 913,36
4	Maszyny i urządzenia (grupa 3-6)	7 409 787,12	515 503,29			222 960,96	738 464,25				222 960,96	222 960,96	7 925 290,41
5	Środki transportu (grupa 7)	3 383 708,31	155 877,24				155 877,24				0,00	0,00	3 539 585,55
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	1 129 797,57	859 763,97				859 763,97				2 731,85	2 731,85	1 986 829,69
7	Pozostałe środki trwałe	3 908 200,29	305 105,69	11 980,41		0,00	317 086,10	142 471,31	11 980,41		67 813,06	222 264,78	4 003 021,61
8	Zbiory biblioteczne	333 865,67	9 892,30				9 892,30	143 963,94				143 963,94	199 794,03
9	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	138 004 839,66	17 459 258,11	11 980,41	0,00	25 533 500,86	43 004 739,38	380 198,74	11 980,41	0,00	25 669 635,20	26 061 814,35	154 947 764,69

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych													
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (grupa 0)	0,00			0,00		0,00					0,00	0,00
2	Budynki i budowle (grupa 1)	13 042 122,16			875 951,31	1 726 414,15	2 602 365,46	81 030,25			1 832 951,54	1 913 981,79	13 730 505,83
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	26 984 363,82			3 314 620,52	7 817,36	3 322 437,88					0,00	30 306 801,70
4	Maszyny i urządzenia (grupa 3-6)	4 487 131,58			645 556,41		645 556,41				0,00	0,00	5 132 687,99
5	Środki transportu (grupa 7)	3 222 675,54			44 385,92	0,00	44 385,92				0,00	0,00	3 267 061,46
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	835 942,84			94 235,10	0,00	94 235,10				1 331,85	1 331,85	928 846,09
7	Pozostałe środki trwałe	3 908 200,29			305 105,69	0,00	305 105,69	142 471,31			67 813,06	210 284,37	4 003 021,61
8	Zbiory biblioteczne	333 865,67			9 892,30		9 892,30	143 963,94				143 963,94	199 794,03
9	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	52 814 301,90	0,00	0,00	5 289 747,25	1 734 231,51	7 023 978,76	367 465,50	0,00	0,00	1 902 096,45	2 269 561,95	57 568 718,71

Zmiana wartości początkowej WNIP													
Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększe- nia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejsze- nia ogółem (9+10+11+ 12)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	206 797,71	3 300,00				3 300,00					0,00	210 097,71
7	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	238 399,04	4 400,00				4 400,00					0,00	242 799,04
8	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	445 196,75	7 700,00	0,00	0,00	0,00	7 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452 896,75

Zmiana wartości umorzenia WNIP														
Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	206 797,71	3 300,00				3 300,00						0,00	210 097,71
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	238 399,04	4 400,00				4 400,00						0,00	242 799,04
7	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	445 196,75	7 700,00	0,00	0,00	0,00	7 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452 896,75

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) .

Jednostka nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych.

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	-	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	-	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	-	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0

1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów leasingu.

Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów leasingu					
Lp.	Wyszczególnienie niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Terminal mobilny	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
2	Komputer wraz z urządzeniem wielofunkcyjnym	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89
3	Ogółem	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17

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

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 – 7)	Wartość (4+6 – 8)
1	udziały w Przedsiębiorstwie Usług Komunalnych Sp. z o.o.	16711	1671100	0	0	0	0	16711	1671100
2	Ogółem	16711	1671100	0	0	0	0	16711	1671100

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności							
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należności z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych	51 965,17	51 965,17	0,00	51 965,17	51 965,17	51 965,17
2	Należności z tytułu podatku rolnego od osób prawnych	408,00	408,00	0,00	408,00	408,00	408,00
3	Należności z tytułu podatku leśnego od osób prawnych	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych	4 194,76	4 194,76	0,00	4 194,76	4 194,76	4 194,76
5	Należności z tytułu opłat za godpodarowanie odpadami komunalnymi	0,00	8 778,18	0,00	0,00	0,00	8 778,18
6	Należności z tytułu odsetek	61 927,00	72 271,00	0,00	61 927,00	61 927,00	72 271,00
7	Fundusz alimentacyjny należny UG	1 803 112,03	33 877,14	0,00	0,00	0,00	1 836 989,17
8	Fundusz alimentacyjny należny UW	2 704 668,03	50 815,73	0,00	0,00	0,00	2 755 483,76
9	Zaliczka alimentacyjna należna UG	152 813,26	0,00	0,00	15 950,65	15 950,65	136 862,61
10	Zaliczka alimentacyjna należna UW	152 813,19	0,00	0,00	15 950,64	15 950,64	136 862,55
11	Odsetki z tyt. Funduszu alimentacyjnego	3 175 637,17	449 302,82	0,00	0,00	0,00	3 624 939,99
12	Ogółem	8 107 538,61	671 612,80	0,00	150 396,22	150 396,22	8 628 755,19

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	-	0	0	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0	0	0

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty									
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	kredyt					4 800 000,00	4 200 000,00	4 800 000,00	4 200 000,00
2	pożyczka	35 294,12	0,00					35 294,12	0,00
3	Ogółem	35294,12	0	0,00	0,00	4 800 000,00	4 200 000,00	4 835 294,12	4 200 000,00

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.

Kwota zobowiązań z podziałem na leasing finansowy i leasing zwrotny

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi	Kwota zobowiązań wynikających z leasingu finansowego	Kwota zobowiązań wynikających z leasingu zwrotnego
1	-	0	0
2	Ogółem	0	0

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	budynek oczyszczalni ścieków ul. 1 Maja Prostki	hipoteka	3 250 500,00
2	Ogółem		3 250 500,00

1.12 Łączna kwota 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.

Kwota zobowiązań warunkowych

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Weksle niezupetne (in blanko)	1 351 359,00	25 667,84
2	Ogółem	1 351 359,00	25 667,84

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.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowy

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe kosztów jst	368 750,97	332 141,53
2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów jst	599 598,00	1 825 056,68

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek	1 133 655,02	1 151 382,06
2	Ogółem	1 133 655,02	1 151 382,06

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Środki przeznaczone na świadczenia pracownicze		
Lp.	Wyszczególnienie rodzaju świadczenia pracowniczego	Kwota
1	nagrody jubileuszowe	166 539,51
2	odprawy emerytalne, rentowe	100 405,71
3	ekwiwalent za urlop	16 834,92
4	świadczenie jednorazowe na start	1 000,00
5	Ogółem	283 780,14

1.16 Inne informacje.

Gmina nie posiada środków na rachunku VAT.

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	-	0	0	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0	0	0

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	-	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0

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

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota
1	odszkodowanie za przejęte grunty pod drogę od GDDiA	136 947,54
2	Ogółem	136 947,54

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania 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.

2025-04-16

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)