

## INFORMACJA DODATKOWA

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.        | <p>Sprawozdanie finansowe <b>Gminy Zaleszany</b> z siedzibą w Urzędzie Gminy w Zaleszanach ul. Tadeusza Kościuszki 16 37-415 Zaleszany zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 p o z .1 2 0 z e z m .) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn. zm.).</p> <p>Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.1       | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|           | <b>Gmina Zaleszany</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.2       | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|           | Urząd Gminy w Zaleszanach ul. Tadeusza Kościuszki 16 , 37-415 Zaleszany                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.3       | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|           | ul. Tadeusza Kościuszki 16 , 37-415 Zaleszany                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|           | Jednostka samorządu terytorialnego powołana dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|           | 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|           | Informacja zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 4.        | <p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>W roku obrotowym 2024 stosowano przy wycenie aktywów i pasywów zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz.120 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn. zm.):</p> <p><b>Urząd Gminy w Zaleszanach, Ośrodek Pomocy Społecznej w Zaleszanach, Zespół Szkół w Zaleszanach, Zespół Szkolno- Przedszkolny w Zbydniowie, Zespół Szkół w Turbi, Publiczna Szkoła Podstawowa w Skowierzynie, Centrum Usług Wspólnych w Zaleszanach</b></p> <p><b>1) Wartości niematerialne i prawne:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,</li> <li>- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,</li> <li>- 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.</li> </ul> <p><b>2) Wartości niematerialne i prawne</b> o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok, podlega finansowaniu ze środków majątkowych.</p> |

- 3) **Wartości niematerialne i prawne** zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. do 10.000,00 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.
- 4) **Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych** jednostka dokonuje:  
- według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 5) **Ewidencja szczegółowa** dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.
- 6) Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.
- 7) **Środki trwałe** będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:
- a) podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”
  - b) pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”
- 8) **Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych** jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 9) **Środki trwałe** o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego.
- 10) **Środki trwałe** wycenia się następująco:
- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
  - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztów wytworzenia,
  - stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
  - pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,,
  - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,
- 11) **Pozostałe środki trwałe** – to środki o wartości początkowej o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. o wartości nie przekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
- 12) **Środki trwałe niskocenne** – o charakterze wyposażenia (kosze, lustra, zasłony, wykładziny) o wartości 100 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu.
- Wyposażenie stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej. Są to w szczególności:
- rękawice robocze, wydawane pracownikom,
  - sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,
  - sprzęt typu kuchennego: szklanki, kieliszki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki,
  - sprzęt pożarowy np. gaśnice,

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>- chodniki, lampy wiszące, karnisze, lustra.</p> <p><b>13) Inwestycje (środki trwałe w budowie)</b> – wycenia się według kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. Podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. Pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień, związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.</p> <p><b>14) Należności długoterminowe</b> to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.</p> <p>Na dzień bilansowy <b>należności i udzielone pożyczki długoterminowe</b> wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p><b>15) Zapasy</b> obejmują materiały.</p> <p>Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.</p> <p><b>16) Należności krótkoterminowe</b> to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p><b>17) Środki pieniężne</b> na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p><b>18) Zobowiązania</b> w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,</li> <li>– w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).</li> </ul> <p><b>Zobowiązania bilansowe</b> wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.</p> <p><b>Ośrodek Pomocy Społecznej:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</li> <li>b) składniki majątku o wartości początkowej do kwoty 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania,</li> <li>c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ meble, dywany (w tym wykładziny dywanowe)</li> <li>▪ komputery, monitory, drukarki, skanery , kserokopiarki, niszczarki, telefony komórkowe</li> <li>▪ sprzęt audiowizualny</li> <li>▪ aparaty fotograficzne</li> <li>▪ odkurzacze, pralki, lodówki</li> </ul> </li> </ol> </li> </ol> |
| 5. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|    | <p><b>Urząd Gminy w Zaleszanach</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych , ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych, gazu i energii z faktur prognozowanych oraz inne płatności</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc , nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego . Ustala się próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. Operacje te ujmowane są w całości w kosztach miesiąca , w którym został dokonany wydatek.</p> <p>2. W celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych za miesiąc ujmuje się w ewidencji księgowej w kosztach kwoty wynikające z faktur, rachunków, oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów w miesiącu sprawozdawczym. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy Urzędu Gminy w Zaleszanach, gdyż nie jest ona podatnikiem podatku dochodowego.</p> <p>3. Do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego kończącego dany rok obrotowy przyjmuje się w koszty wszystkie dokumenty księgowe wystawione w miesiącu grudniu i dostarczone do Urzędu Gminy w Zaleszanach do 20 stycznia następnego roku, po upływie roku obrotowego, którego okres sprawozdawczy dotyczy.</p> <p>4. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełen okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w czterech różnych, kwartalnych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym.</p> <p>5. Dochody i wydatki ujmowane są w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą (zasada kasowa).</p> |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|            | Tabele załącznik nr 1, 2 i 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|            | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|            | Brak danych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.6.       | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|            | Tabela załącznik nr 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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 załącznik nr 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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                                            |
|       | Brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                      |
|       | Brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                           |
|       | Tabela załącznik nr 6                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | Brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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 załącznik nr 7                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                 |
|       | Brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|    |                                                                                                                                                          |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | Brak                                                                                                                                                     |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
|    | Brak                                                                                                                                                     |

.....  
(główny księgowy)

10.04.2025 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Załącznik Nr 1**

**Tabela dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego.**

| Lp.    | Specyfikacja                                                                                                     | Stan na początek roku | Zwiększenia  |               |                            |           | Zmniejszenia |               |                            |           | Stan na koniec roku |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|---------------|----------------------------|-----------|--------------|---------------|----------------------------|-----------|---------------------|
|        |                                                                                                                  |                       | aktualizacja | nabycie       | przemieszczenie wewnętrzne | inne      | aktualizacja | rozchód       | przemieszczenie wewnętrzne | Inne      |                     |
| 1.     | Środki trwałe                                                                                                    | 94.334.040,73         | 327.814,60   | 27.596.539,94 | 15.317,53                  | 29.691,70 | 327.814,60   | 12.398.434,51 | 15.317,53                  | 15.406,04 | 109.546.431,82      |
| 1.     | Grunty                                                                                                           | 8.938.795,75          | 327.814,60   | 333.708,00    |                            |           | 327.814,60   | 194.573,60    |                            |           | 9.077.930,15        |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 573.855,00            |              |               |                            |           |              | 175.260,00    |                            |           | 398.595,00          |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                            | 75.057.533,08         |              | 25.481.637,04 |                            |           |              | 12.139.700,57 |                            |           | 88.399.469,55       |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                  | 2.835.573,28          |              | 72.025,22     | 13.689,53                  | 14.285,66 |              | 27.508,56     | 13.689,53                  |           | 2.894.375,60        |
| 1.4.   | Środki transportu                                                                                                | 1.814.016,50          |              | 1.313.640,00  |                            |           |              |               |                            |           | 3.127.656,50        |
| 1.5.   | Inne środki trwałe                                                                                               | 5.688.122,12          |              | 395,529,68    | 1.628,00                   | 15.406,04 |              | 36.651,78     | 1.628,00                   | 15.406,04 | 6.047.000,02        |
| SUMA   |                                                                                                                  | 94.334.040,73         | 327.814,60   | 27.596.539,94 | 15.317,53                  | 29.691,70 | 327.814,60   | 12.398.434,51 | 15.317,53                  | 15.406,04 | 109.546.431,82      |

Monika Chałubiec

10.04.2025 r.

Paweł Gardy

.....  
Główny księgowy.....  
Data.....  
Kierownik jednostki

Załącznik nr 2

Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

| Lp.  | Specyfikacja                    | Stan na początek roku | Zwiększenia  |           |                            |      | Zmniejszenia |         |                            |      | Stan na koniec roku |
|------|---------------------------------|-----------------------|--------------|-----------|----------------------------|------|--------------|---------|----------------------------|------|---------------------|
|      |                                 |                       | aktualizacja | nabycie   | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne |                     |
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne | 398.368,76            |              | 47.360,63 |                            |      |              |         |                            |      | 445.729,39          |
| SUMA |                                 | 398.368,76            |              | 47.360,63 |                            |      |              |         |                            |      | 445.729,39          |

Monika Chałubiec  
.....  
Główny księgowy

10.04.2025 r.  
.....  
Data

Paweł Gardy  
.....  
Kierownik jednostki

## Załącznik nr 3

Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

| Lp.  | Specyfikacja umorzenia                                            | Stan na początek roku | Zwiększenia  |                    |                            |           | Zmniejszenia |            |                            |      | Stan na koniec roku |
|------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------|----------------------------|-----------|--------------|------------|----------------------------|------|---------------------|
|      |                                                                   |                       | aktualizacja | umorzenie za okres | przemieszczenie wewnętrzne | inne      | aktualizacja | rozchód    | przemieszczenie wewnętrzne | Inne |                     |
| 1.   | Umorzenie środków trwałych                                        | 36.510.425,7<br>2     |              | 3.478.831,91       | 15.317,53                  | 29.691,70 |              | 717.716,73 | 15.317,53                  |      | 39.301.232,60       |
| 1.1. | Umorzenie gruntów                                                 |                       |              |                    |                            |           |              |            |                            |      |                     |
| 1.2. | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 27.353.009,7<br>1     |              | 2.843.667,18       |                            |           |              | 638.150,35 |                            |      | 29.558.526,54       |
| 1.3. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn                          | 1.862.379,83          |              | 183.092,00         | 13.689,53                  | 14.285,66 |              | 27.508,56  | 13.689,53                  |      | 2.032.248,93        |
| 1.4. | Umorzenie środków transportu                                      | 1.714.185,88          |              | 36.533,50          |                            |           |              |            |                            |      | 1.750.719,38        |
| 1.5. | Umorzenie innych środków trwałych                                 | 5.580.850,30          |              | 415.539,23         | 1.628,00                   | 15.406,04 |              | 52.057,82  | 1.628,00                   |      | 5.959.737,75        |
| 2.   | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych                     | 398.368,76            |              | 47.360,63          |                            |           |              |            |                            |      | 445.729,39          |
| SUMA |                                                                   | 36.908.794,4<br>8     |              | 3.526.192,54       | 15.317,53                  | 29.691,70 |              | 550.677,71 | 15.317,53                  |      | 39.746.961,99       |

Monika Chałubiec

10.04.2025 r.

Paweł Gardy

.....  
Główny księgowy.....  
Data.....  
Kierownik jednostki

**Tabela nr 4 ilościowo-wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych**

| Papiery wartościowe        | Stan na dzień bilansowy |                   |
|----------------------------|-------------------------|-------------------|
|                            | Liczba                  | wartość w zł i gr |
| Akcje                      |                         |                   |
| Udziały                    | 72.318                  | 72.318.000,00     |
| Dłużne papiery wartościowe |                         |                   |
| Inne papiery wartościowe   |                         |                   |

**Tabela nr 5 dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji**

| Lp.    | Odpisy aktualizujące należności według pozycji                 | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|--------|----------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I.     | Należności JB i SZB                                            |                       |                              |               |             |                     |
| I.1.   | Należności długoterminowe                                      |                       |                              |               |             |                     |
| I.2.   | Należności krótkoterminowe, z tego:                            |                       |                              |               |             |                     |
| I.2.1. | należności z tytułu dostaw i usług                             |                       |                              |               |             |                     |
| I.2.2. | należności od budżetów                                         |                       |                              |               |             |                     |
| I.2.3. | należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń |                       |                              |               |             |                     |
| I.2.4. | pozostałe należności                                           | 4.283.798,99          | 1.399.973,08                 | 1.394.947,85  | 142.242,14  | 4.146.582,08        |
| II.    | Należności finansowe                                           |                       |                              |               |             |                     |

**Tabela nr 6 dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| Wyszczególnienie                | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych<br>w zł i gr |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------|
| a) odprawy emerytalne i rentowe | 59.743,17                                              |
| b) nagrody jubileuszowe         | 375.586,35                                             |
| c) świadczenia urlopowe         | 237.922,02                                             |
| d) inne                         | 351.581,59                                             |
| SUMA                            | <b>1.024.833,13</b>                                    |

**Tabela Nr 7 dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych**

| Lp.  | Specyfikacja                                                                               | Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego | w tym:        |                        |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|------------------------|
|      |                                                                                            |                                                          | koszt odsetek | koszt różnic kursowych |
| 1.   | zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym               | 8.763.338,39                                             |               |                        |
| 2.   | zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym | 315.491,61                                               |               |                        |
| 3.   | Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym                                   | 2.944.515,93                                             |               |                        |
| 4    | Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych                     | 6.043.894,55                                             |               |                        |
| SUMA |                                                                                            | <b>18.067.240,48</b>                                     |               |                        |