

Zarządzenie Nr 46/25
Wójta Gminy Borzytuchom
z dnia 27 maja 2025 roku

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Borzytuchom za rok 2024

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r. poz. 1530) zarządza się, co następuje:

- § 1. Przekazać Radzie Gminy Borzytuchom sprawozdania Gminy Borzytuchom za 2024 rok
- § 2. Sprawozdanie finansowe Gminy Borzytuchom, o którym mowa w § 1, przekazuje Radzie Gminy Borzytuchom wraz z następującymi załącznikami:
1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Borzytuchom za rok 2024 stanowiący załącznik Nr 1,
 2. Łączny bilans jednostek budżetowych Gminy Borzytuchom za rok 2024 stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
 3. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Borzytuchom za rok 2024 stanowiący załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia,
 4. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych Gminy Borzytuchom za rok 2024 stanowiący załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia,
 5. Łączna informacja dodatkowa Gminy Borzytuchom za rok 2024 stanowiąca załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

Wójt Gminy Borzytuchom

W O J T

inż. Jarosław Garbicz

2020cznik Nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borzytuchom ul. Zwycięstwa 56 77-141 BORZYTUCHOM	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BORZYTUCHOM sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku Wysłać bez pisma przewodniego C4CCA5C62FAE2DA5 
Numer identyfikacyjny REGON 770979482		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 121 698,75	3 931 394,01	I Zobowiązania	1 564 117,70	1 383 844,68
I.1 Środki pieniężne	2 121 698,75	3 931 394,01	I.1 Zobowiązania finansowe	1 470 000,00	1 120 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 121 698,75	3 931 394,01	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 470 000,00	1 120 000,00
II Należności i rozliczenia	893 595,13	1 463 611,61	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	94 117,70	263 844,68
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	942 363,18	2 680 038,02
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 741 466,96	1 737 674,84
II.2 Należności od budżetów	893 595,13	1 463 611,61	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 737 674,84
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 741 466,96	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-5 000,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 688 830,14	942 363,18
			III Rozliczenia międzyokresowe	508 813,00	1 331 122,92
Suma aktywów	3 015 293,88	5 395 005,62	Suma pasywów	3 015 293,88	5 395 005,62

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
skarbnik

2024-12-31
rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
zarząd

BeSTia

C4CCA5C62FAE2DA5

Wyjaśnienia do bilansu

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
skarbnik

2024-12-31
rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
zarząd

BeSTia

C4CCA5C62FAE2DA5

2024 r. Nr 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borzytuchom ul. Zwycięstwa 56 77-141 BORZYTUCHOM Numer identyfikacyjny REGON 770979482	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku Wysłać bez pisma przewodniego 5A7BDFB47BCBA220
--	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	42 302 641,20	58 299 614,19	A Fundusz	41 509 222,10	57 491 900,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	79 950,00	52 896,77	A.I Fundusz jednostki	35 892 305,82	39 309 276,27
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	42 075 491,20	58 089 357,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 616 916,28	18 182 624,25
A.II.1 Środki trwałe	36 806 948,64	57 001 979,08	A.II.1 Zysk netto (+)	18 058 512,69	33 865 010,72
A.II.1.1 Grunty	4 627 515,80	4 807 782,45	A.II.2 Strata netto (-)	-12 441 596,41	-15 682 386,47
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	222 923,00	283 233,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 331 872,63	49 480 610,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 736 845,47	2 589 741,84	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	4 941,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	105 773,74	123 844,25	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 717 859,47	2 883 558,42
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 268 542,56	1 087 378,62	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 699 379,89	2 873 398,70
A.III Należności długoterminowe	0,00	10 159,72	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	81 601,22	173 878,98
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	147 200,00	147 200,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 313 409,17	1 467 039,28
A.IV.1 Akcje i udziały	147 200,00	147 200,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	114 660,89	161 223,95
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	597 270,44	756 692,54

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
(główny księgowy)
BeSTia

2025-01-27
(rok, miesiąc, dzień)
5A7BDFB47BCBA220

JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	522 179,51	221 528,51
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	28 064,97	28 064,97
B Aktywa obrotowe	1 924 440,37	2 075 844,75	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	55 053,52	38 959,27	D.II.8 Fundusze specjalne	42 193,69	64 970,47
B.I.1 Materiały	55 053,52	38 959,27	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	42 193,69	64 970,47
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	18 479,58	10 159,72
B.II Należności krótkoterminowe	1 793 864,68	1 967 856,26			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	25 347,82	44,70			
B.II.2 Należności od budżetów	2 222,09	168 006,59			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 766 294,77	1 799 804,97			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	57 042,59	69 029,22			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	57 042,59	69 029,22			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2025-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

5A7BDFB47BCBA220

JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	18 479,58	0,00			
Suma aktywów	44 227 081,57	60 375 458,94	Suma pasywów	44 227 081,57	60 375 458,94

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
 (główny księgowy)
 BeSTia

2025-01-27
 (rok, miesiąc, dzień)
 5A7BDFB47BCBA220

JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2025-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

5A7BDFB47BCBA220

JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
(kierownik jednostki)

2024.02.14 Nr 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borzytuchom ul. Zwycięstwa 56 77-141 BORZYTUCHOM Numer identyfikacyjny REGON 770979482		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku Wysłać bez pisma przewodniego E279D3911FCC721B 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			28 762 472,03	44 793 405,33
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			64 148,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			28 698 324,03	44 793 405,33
B. Koszty działalności operacyjnej			22 781 189,91	26 616 496,64
B.I. Amortyzacja			2 051 710,75	2 539 602,73
B.II. Zużycie materiałów i energii			1 839 901,39	1 940 590,61
B.III. Usługi obce			4 133 963,26	3 620 713,87
B.IV. Podatki i opłaty			503 710,75	543 769,22
B.V. Wynagrodzenia			8 777 367,30	10 864 094,18
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			2 268 222,58	2 910 655,03
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe			88 837,88	535 643,60
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			3 117 476,00	3 661 427,40
B.X. Pozostałe obciążenia			0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			5 981 282,12	18 176 908,69
D. Pozostałe przychody operacyjne			234 069,74	176 927,57
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II. Dotacje			0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne			234 069,74	176 927,57
E. Pozostałe koszty operacyjne			482 752,00	34 874,00

MAŁGORZATA GŁODOWSKA główny księgowy	2025-01-27 rok, miesiąc, dzień	JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ kierownik jednostki
---	-----------------------------------	---

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	482 752,00	34 874,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 732 599,86	18 318 962,26
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	115 683,58	136 338,01
H.I.	Odsetki	115 683,58	136 338,01
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 616 916,28	18 182 624,25
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 616 916,28	18 182 624,25

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
główny księgowy

2025-01-27
rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
kierownik jednostki

BeSTia

E279D3911FCC721B

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Dokonano wzajemnych wyłączeń między jednostkami na kwotę 42 882,42zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	Dokonano wzajemnych wyłączeń między jednostkami na kwotę 4 904,67zł
B.III	Usługi obce	Dokonano wzajemnych wyłączeń między jednostkami na kwotę 15 867,95zł
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Dokonano wzajemnych wyłączeń między jednostkami na kwotę 22 109,80zł

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
główny księgowy

2025-01-27
rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
kierownik jednostki

BeSTia

E279D3911FCC721B

2010conik Nr 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Urząd Gminy Borzytuchom ul. Zwycięstwa 56 77-141 BORZYTUCHOM		Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 770979482		Wysłać bez pisma przewodniego 24B76F55BA6A4FF3	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki			
sporządzone na dzień 31-12-2024 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		32 832 002,67	35 892 305,82
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		59 386 190,53	62 153 746,21
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		17 665 395,59	18 058 512,69
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		31 503 497,18	43 249 829,48
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		10 009 799,16	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		207 498,60	540 679,40
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	302 502,64
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	2 222,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		56 325 887,38	58 736 775,76
I.2.1. Strata za rok ubiegły		14 996 059,67	12 441 596,41
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		29 759 700,62	44 989 484,27
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		11 519 173,46	870 473,86
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	349 842,80
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		24 192,07	85 378,42
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		26 761,56	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		35 892 305,82	39 309 276,27

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
główny księgowy

2025-01-27
rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
kierownik jednostki

BeSTia

24B76F55BA6A4FF3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 616 916,28	18 182 624,25
III.1.	zysk netto (+)	18 058 512,69	33 865 010,72
III.2.	strata netto (-)	-12 441 596,41	-15 682 386,47
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	41 509 222,10	57 491 900,52

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
główny księgowy

2025-01-27
rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Dokonano wzajemnych wyłączeń między jednostkami na kwotę 2 825 038,30zł
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Dokonano wzajemnych wyłączeń między jednostkami na kwotę 2 825 038,30 zł

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
główny księgowy

2025-01-27
rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
kierownik jednostki

BeSTia

24B76F55BA6A4FF3

Załącznik nr 5

Załącznik nr 1
do Zarządzenia
nr 109/18Wójta Gminy Borzytuchom
z dnia 31.12.2018 r.

	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	Urząd Gminy Borzytuchom
1.2.	Siedzibę jednostki	Ul. Zwycięstwa 56, 77-141 Borzytuchom
1.3.	Adres jednostki	J..w.
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON 000532079 PKD 8411Z
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2024 – 31.12.2024
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansów	Dane 1
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjętą w jednostce politykę rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący: - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki. 2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki. 3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach: - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2023 r. poz. 2383 z późn.zm.), - rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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 2020 r. poz.342). Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jest otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz

		aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązków dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
		4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym. Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednolicenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Borzytuchom.
Dział II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	Tabela nr 1 i 1a
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela nr 2 – brak danych
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 3 i 3a
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	Tabela nr 4
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Tabela nr 5
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 6
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	Tabela nr 7
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 8
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Tabela nr 9
1.10	Kwota 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	Tabela nr 10
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 11
1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 12
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	Tabela nr 13
1.14	Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki	Tabela nr 14
2.	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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie dotyczy

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

MAŁGORZATA
GŁODOWSKA

Elektronicznie podpisany przez
MAŁGORZATA GŁODOWSKA
Data: 2025.04.25 08:52:28
+02'00'

JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ

Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW
KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 09:58:53 +02'00'

Główny księgowy

2025-03-24

Kierownik jednostki

TABELA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększania i zmniejszania z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2024 roku.

1 Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	2 Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			6 Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			10 Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	11 Wartość początkowa stanu na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		3 przychody	4 przemieszczenia (podział)	5 aktualizacja		7 zbycie	8 likwidacja (podział)	9 inne (aktualizacja)		
1. Wartości niematerialne i prawne	172 126,78	10 699,77	0,00	0,00	10 699,77	0,00	0,00	0,00	0,00	182 826,55
2. Razem środki trwałe	58 612 349,74	3 199 799,20	0,00	22 013 463,49	25 213 252,69	21 389,20	55 080,81	2 373 555,08	2 450 025,09	81 375 587,34
2.1. Grunty (bez użytkowania wieczystego)	4 404 592,80	11 939,25	0,00	399 719,40	411 658,65	589,20	0,00	291 112,80	291 702,00	4 524 549,45
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	222 923,00	0,00	0,00	182 880,00	182 880,00	20 800,00	0,00	101 770,00	122 570,00	222 923,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 900 455,65	2 866 846,50	0,00	21 426 497,59	24 293 344,09	0,00	0,00	0,00	1 949 485,48	71 244 314,26
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 828 373,80	215 186,04	0,00	0,00	215 186,04	0,00	55 080,81	0,00	55 080,80	3 988 479,04
2.4. Środki transportu	801 230,08	47 141,81	0,00	0,00	47 141,81	0,00	0,00	0,00	0,00	848 371,89
2.5. Inne środki trwałe	454 774,41	58 685,60	0,00	4 366,50	63 052,10	0,00	0,00	31 186,80	31 186,80	486 639,71
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	58 784 476,52	3 210 498,97	0,00	22 013 463,49	25 223 962,46	21 389,20	55 080,81	2 373 555,08	2 450 025,09	81 558 413,89

MAŁGORZATA
GŁODOWSKA
Elektronicznie podpisany przez
MAŁGORZATĘ GŁODOWSKĄ
Data: 2025.04.25 09:52:58 +02'00'

JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW
KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 09:59:26 +02'00'

2025-04-24
rok-miesiąc-dzień

.....
kierownik jednostki

TABELA NR 1a

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31 grudnia 2024roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 +6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1. Wartości niematerialne i prawne	92 176,78	0,00	39 975,00	0,00	39 975,00	0,00	132 151,78
2. Razem środki trwałe	21 804 201,13	0,00	2 500 827,70	133 786,02	2 634 613,72	65 206,59	24 373 608,26
2.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 598 540,99		2 073 184,91	133 786,02	2 206 970,93	41 808,20	21 763 703,72
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 086 587,33	0,00	331 909,86	0,00	331 909,86	19 760,00	1 398 737,19
2.4. Środki transportu	801 230,08	0,00	47 141,81	0,00	47 141,81	0,00	848 371,89
2.5. Inne środki trwałe	317 842,73	0,00	48 591,12	0,00	48 591,12	3 638,39	362 795,46
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	21 896 377,91	0,00	2 540 802,70	133 786,02	2 674 588,72	65 206,59	24 505 760,04

.....
MAŁGORZATA
GŁODOWSKA
.....
główny księgowy

2025-04-24
rok-miesiąc-dzień

JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
.....
kierownik jednostki

Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 09:59:40 +02'00'

TABELA NR 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) – stan na dzień 31 grudnia 20224roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

MAŁGORZATA
GŁODOWSKA
Elektronicznie podpisany przez
Małgorzata Głodowska
Data: 2025.04.25 08:35:21 +02'00'
.....
główny księgowy

JAROSŁAW KRZYSZTOF
GARBICZ
Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW
KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 09:59:52 +02'00'
.....
kierownik jednostki

2025-04-24
rok-miesiąc-dzień

TABELA NR 3

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00		0,00
Razem		0,00		0,00

MAŁGORZATA
GŁODOWSKA
Elektronicznie podpisany
przez MAŁGORZATA
GŁODOWSKA
Data: 2025.04.25 08:54:12
+02'00'

główny księgowy

2025-04-24
rok-miesiąc-dzień

JAROSŁAW
KRZYSZTOF GARBICZ
Elektronicznie podpisany przez
JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 10:00:06 +02'00'

kierownik jednostki

TABELA NR 3a

Odписы актуализujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

MAŁGORZATA
GŁODOWSKA

Elektronicznie podpisany przez
MAŁGORZATA GŁODOWSKA
Data: 2025.04.25 08:54:33 +02'00'

główny księgowy

JAROSŁAW KRZYSZTOF
GARBICZ

Elektronicznie podpisany przez
JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 10:00:17 +02'00'

kierownik jednostki

2025-04-24
rok-miesiąc-dzień

TABELA NR 4

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+ 5- 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	534 - Borzytuchom	Powierzchnia (m²)	717	0,00	0,00	717
		Wartość (zł)	15 953,00	0,00	0,00	15 953,00
2.	531/1- Borzytuchom	Powierzchnia (m²)	9144	0,00	0,00	9210
		Wartość (zł)	182 880,00	0,00	0,00	101 770,00
3.	544/24 - Borzytuchom	Powierzchnia (m²)	1641	0,00	0,00	1641
		Wartość (zł)	24 000,00	0,00	0,00	24 000,00
4.	90/1 - Chołkowo	Powierzchnia (m²)	746	0,00	0,00	746
		Wartość (zł)	22 000,00	0,00	0,00	22 000,00
5.	44/1 - Niedarzyno	Powierzchnia (m²)	569	0,00	0,00	569
		Wartość (zł)	17 200,00	0,00	0,00	17 200,00
6.	144/4 - Struszewo	Powierzchnia (m²)	700	0,00	0,00	700
		Wartość (zł)	21 200,00	0,00	0,00	21 200,00
RAZEM		Powierzchnia (m²)	13517	0,00	0,00	13517
		Wartość (zł)	283 233,00	0,00		283 233,00

MAŁGORZATA
GŁODOWSKA
Elektronicznie podpisany przez
MAŁGORZATĄ GŁODOWSKĄ
Data: 2025.04.25 08:56:20 +02'00'

.....
główny księgowy

JAROSŁAW KRZYSZTOF
GARBICZ
Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW
KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 10:00:30 +02'00'

.....
kierownik jednostki

2025-04-24
rok-miesiąc-dzień

Środki trwałe niemortyzowane lub niemiarzone

MAŁGORZATA
Elektronicznie podpisany
przez MAŁGORZATA

GŁODOWSKA

+02'00"

.....

Elektronicznie podpisany

GŁODOWSKA

+02'00"

.....

główny księgowy

rok-miesiąc-dzień

Elektroniczność podaje... - 2000

Elektronicznie podpisany przez
IAROSŁAW KRZYSZTOF CIOPIEK

Data: 2025 04 25 10:00:43 -03:00

.....
kierownik jednostki

TABELA NR 6

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje	0	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1						
2	Udziały	1472	147 200,00	0,00	0,00	147 200,00
2.1	Zakład Zagospodarowania Odpadów Sierzno Sp. z o.o.	1472	147 200,00	0,00	0,00	147 200,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1						

MAŁGORZATA
GŁODOWSKA
.....
główny księgowy

JAROSŁAW KRZYSZTOF
GARBICZ
.....
kierownik jednostki

2025-04-24
rok-miesiąc-dzień

Elektronicznie podpisany przez
JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 10:00:53 +02'00'

Elektronicznie podpisany przez
MAŁGORZATA GŁODOWSKA
Data: 2025.04.25 08:57:01
+02'00'

Stan odpisów aktualizacyjnych wartość należności

[illegible]

**MAŁGORZATA
GŁÓDOWSKA**

Elektronicznie podpisany przez
MAŁGORZATA GŁÓDOWSKA
Data: 2025.04.25 08:57:27
+02'00'

główny księgowy

**JAROSŁAW KRZYSZTOF
GARBICZ**

2025-04-23
rok-miesiąc-dzień

TABELA NR 8

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MAŁGORZATA GŁODOWSKA Elektronicznie podpisany przez
MAŁGORZATA GŁODOWSKA
Data: 2025.04.25 08:57:44
+02'00'

.....
główny księgowy

JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW
KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 10:02:19 +02'00'

.....
kierownik jednostki

2025-04-24
rok-miesiąc-dzień

TABELA NR 9

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania długoterminowe	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	Kredyt (BS)	700 000,00	1 120 000,00	770000,00	0,00	0,00	0,00	1 470 000,00	1 120 000,00
2	Kredyt (BS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kredyt (BS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	700 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 000,00	1 120 000,00

MAŁGORZATA

A

GŁODOWSKA

Elektronicznie podpisany przez MAŁGORZATĘ GŁODOWSKĄ
Data: 2025.04.25 08:58:10 +02'00'

2025.04.24
rok-miesiąc-dzień

główny księgowy

JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 10:02:32 +02'00'

.....
kierownik jednostki

TABELA NR 10

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

MAŁGORZATA
GŁODOWSKA
Elektronicznie podpisany przez MAŁGORZATA GŁODOWSKA
Data: 2025.04.25 08:58:34 +02'00'

JAROSŁAW KRZYSZTOF
GARBICZ
Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 10:02:44 +02'00'

2025-04-23
rok-miesiąc-dzień

.....
główny księgowy

.....
kierownik jednostki

TABELA NR 11

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
Elektronicznie podpisany przez
MAŁGORZATA GŁODOWSKA
Data: 2025.04.25 08:59:07
+02'00'

główny księgowy

JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
Elektronicznie podpisany przez: JAROSŁAW
KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 10:02:56 +02'00'

kierownik jednostki

2025-04-24
rok-miesiąc-dzień

TABELA NR 12

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+ 3 – 4)
	1	2			
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia		0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadlia		0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia		0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadlia		0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

MAŁGORZATA
GŁODOWSKA

Elektronicznie podpisany przez
MAŁGORZATA GŁODOWSKA
Data: 2025.04.25 09:06:03 +02'00'

główny księgowy

JAROSŁAW KRZYSZTOF
GARBICZ

Elektronicznie podpisany przez
JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 10:03:09 +02'00'

kierownik jednostki

2025-04-24
rok-miesiąc-dzień

TABELA NR 13

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B. IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. D.IV, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
Elektronicznie podpisany przez
MAŁGORZATA GŁODOWSKA
Data: 2025.04.25 09:06:25
+02'00'
.....
główny księgowy

JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
Elektronicznie podpisany przez
JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 10:03:23 +02'00'
.....
kierownik jednostki

2025-04-24
rok-miesiąc-dzień

TABELA NR 14

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie 1		Wartość 2	Uwagi 3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		57 433,68	Polisy ubezpieczeniowe jako gwarancja należytego wykonania robót
MALGORZATA GŁODOWSKA główny księgowy		2025-04-24	JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ kierownik jednostki

Elektronicznie podpisany przez MALGORZATA GŁODOWSKA
Data: 2025.04.25 09:06:53 +02'00'

Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 10:03:36 +02'00'

TABELA NR 15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	137 140,36	Wartość wypłaconych nagród jubileuszowych, ekwiwalentu za niewykorzystany urlop, świadczenie na start, świadczeń wynikających z przepisów BHP, pomocy zdrowotnej dla nauczycieli czynnych i emerytowanych.

MAŁGORZATA
GŁODOWSKA
Elektronicznie podpisany przez MAŁGORZATA GŁODOWSKA
Data: 2025.04.25 09:07:12 +02'00'

JAROSŁAW
KRZYSZTOF GARBICZ
Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 10:03:49 +02'00'

2025-04-23
rok-miesiąc-dzień

TABELA NR 16
Inne informacje

Wyszczególnienie 1	Wartość 2	Uwagi 3
1. Inne informacje	3 100 185,65	Pozostałe środki trwałe

MAŁGORZATA
GŁODOWSKA
.....
główny księgowy

Elektronicznie podpisany przez
MAŁGORZATA GŁODOWSKA
Data: 2025.04.25 09:07:31 +02'00'

2025-04-23
rok miasigodzien

JAROSŁAW KRZYSZTOF
GARBICZ

Elektronicznie podpisany przez
JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 10:04:04 +02'00'

.....
Kierownik jednostki

TABELA NR 17

Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów	0,00	

MAŁGORZATA
GŁODOWSKA

Elektronicznie podpisany przez
MAŁGORZATA GŁODOWSKA
Data: 2025.04.25 09:07:51
+02'00'

główny księgowy

JAROSŁAW KRZYSZTOF
GARBICZ

Elektronicznie podpisany przez
JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 10:04:29 +02'00'

Kierownik jednostki

2025-03-24
rok-miesiąc-dzień

TABELA NR 18

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

Wyszczególnienie 1	Wartość 2	Uwagi 3
1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	1 087 378,62	środki trwałe w budowie

MAŁGORZATA
GŁODOWSKA

Elektronicznie podpisany przez
MAŁGORZATA GŁODOWSKA
Data: 2025.04.25 09:08:24
+02'00'

.....
główny księgowy

JAROSŁAW
KRZYSZTOF GARBICZ

Elektronicznie podpisany przez
JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 10:05:12 +02'00'

.....
kierownik jednostki

2025-03-24
rok-miesiąc-dzień

TABELA NR 19

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

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	8 374,80	Nagroda Pomorskiego Kuratora Oświaty

MAŁGORZATA
GŁODOWSKA
Elektronicznie podpisany przez
GŁODOWSKA
Data: 2025.04.25 09:08:45
+02'00'

główny księgowy

2025-04-23
rok-miesiąc-dzień

JAROSŁAW
KRZYSZTOF GARBICZ
Elektronicznie podpisany przez
JAROSŁAW KRZYSZTOF GARBICZ
Data: 2025.04.25 10:05:42 +02'00'

Kierownik jednostki

