

ZARZĄDZENIE NR 36/2025
WÓJTA GMINY DRAGACZ

z dnia 30 kwietnia 2025 r.

w sprawie sprawozdania finansowego za 2024 rok

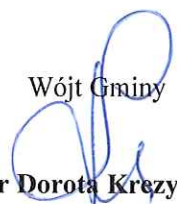
Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.¹⁾) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.²⁾) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Gminy Dragacz sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2024 rok obejmujące:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Dragacz,
- 2) łączny bilans jednostek budżetowych,
- 3) łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych,
- 5) informację dodatkową.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy


mgr Dorota Krezymon

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1907 i poz. 1940

²⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756 i poz. 1907 oraz z 2025 r. poz. 39.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dragacz Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ Numer identyfikacyjny REGON 092350990	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DRAGACZ sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego A4B17F86836CE4D5 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 191 603,52	4 508 579,52	I Zobowiązania	17 106 169,99	19 085 602,80
I.1 Środki pieniężne	6 191 603,52	4 508 579,52	I.1 Zobowiązania finansowe	17 038 912,37	18 998 288,60
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 191 603,52	4 508 579,52	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	252 912,37	749 288,60
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	16 786 000,00	18 249 000,00
II Należności i rozliczenia	81 733,50	702 285,57	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	66 495,64	86 133,64
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	761,98	1 180,56
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-11 615 840,60	-15 907 049,56
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-6 802 047,02	-4 291 208,96
II.2 Należności od budżetów	3 704,00	80,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	78 029,50	702 205,57	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-6 802 047,02	-4 291 208,96
III Rozliczenia międzyokresowe	2 512,37	1 288,60	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	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 (+,-)	-4 813 793,58	-11 615 840,60
			III Rozliczenia międzyokresowe	785 520,00	2 033 600,45
Suma aktywów	6 275 849,39	5 212 153,69	Suma pasywów	6 275 849,39	5 212 153,69

Monika Justyna Kaczmarek

skarbnik

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon

zarząd

BeSTia

A4B17F86836CE4D5

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Monika Justyna Kaczmarek
skarbnik

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
zarząd

BeSTia

A4B17F86836CE4D5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
Gmina Dragacz Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092350990			Wysłać bez pisma przewodniego 40BA175F88B0221C 	
		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	73 090 486,90	85 110 692,40	A Fundusz	72 504 695,23	81 210 164,56
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	66 497 719,19	76 564 852,76
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	70 090 486,90	82 110 692,40	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 006 976,04	4 645 311,80
A.II.1 Środki trwałe	62 262 483,71	65 527 114,84	A.II.1 Zysk netto (+)	28 961 488,73	33 158 697,66
A.II.1.1 Grunty	3 190 449,48	4 047 356,75	A.II.2 Strata netto (-)	-22 954 512,69	-28 513 385,86
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	676 000,00	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	56 541 134,44	59 228 787,58	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 051 868,34	1 859 517,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	419 487,70	330 918,84	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	59 543,75	60 533,76	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 791 304,28	8 262 841,99
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 828 003,19	15 569 177,56	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	1 014 400,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 791 304,28	8 262 841,99
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	743 115,86	4 214 023,13
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 000 000,00	3 000 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	28 805,00	35 458,00
A.IV.1 Akcje i udziały	3 000 000,00	3 000 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	297 829,92	341 499,03
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	963 965,76	1 231 194,04

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
40BA175F88B0221C

Dorota Krystyna Krezymon
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	139 244,15	143 610,39
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	271 334,08	316 014,26
B Aktywa obrotowe	3 205 512,61	4 362 314,15	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	78 029,50	702 205,57
B.I Zapasy	127 110,35	129 585,32	D.II.8 Fundusze specjalne	1 268 980,01	1 278 837,57
B.I.1 Materiały	127 110,35	129 585,32	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 268 980,01	1 278 837,57
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 639 890,59	3 155 759,71			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	200 518,28	243 615,06			
B.II.2 Należności od budżetów	72 314,89	156 071,39			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 367 057,42	2 756 073,26			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	421 998,03	1 048 382,84			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	418 255,03	1 047 643,94			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 743,00	738,90			
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			

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Krystyna Krezymon
(kierownik jednostki)

BeSTia

40BA175F88B0221C

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	16 513,64	28 586,28			
Suma aktywów	76 295 999,51	89 473 006,55	Suma pasywów	76 295 999,51	89 473 006,55

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
40BA175F88B0221C

Dorota Krystyna Krezymon
(kierownik jednostki)

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

40BA175F88B0221C

Dorota Krystyna Krezymon
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:		
Gmina Dragacz			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy		
Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ			Wysłać bez pisma przewodniego		
Numer identyfikacyjny REGON			E5A6DCE142640213		
092350990		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.			
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	46 653 200,97		54 455 747,65	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 663 169,15		2 387 280,59	
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	545 934,37		0,00	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00		0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	44 444 097,45		52 068 467,06	
B.	Koszty działalności operacyjnej	40 168 259,59		48 793 984,92	
B.I.	Amortyzacja	3 300 811,42		3 598 101,96	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 612 768,20		3 938 334,94	
B.III.	Usługi obce	6 977 017,72		8 987 114,81	
B.IV.	Podatki i opłaty	106 784,72		112 677,38	
B.V.	Wynagrodzenia	14 971 176,59		19 047 290,06	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 122 420,35		5 285 773,31	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	890 246,99		876 013,47	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	452 621,14		0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 576 080,93		6 794 896,60	
B.X.	Pozostałe obciążenia	158 331,53		153 782,39	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 484 941,38		5 661 762,73	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	533 573,66		199 902,28	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	176 450,00		3 891,76	
D.II.	Dotacje	0,00		0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	357 123,66		196 010,52	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	502 242,66		339 729,16	

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
kierownik jednostki

BeSTia

E5A6DCE142640213

Strona 1 z 3

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	502 242,66	339 729,16
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 516 272,38	5 521 935,85
G.	Przychody finansowe	290 588,98	285 686,39
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	290 588,98	285 686,39
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	799 885,32	1 162 310,44
H.I.	Odsetki	799 885,32	1 162 310,44
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 006 976,04	4 645 311,80
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)	6 006 976,04	4 645 311,80

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
kierownik jednostki

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dragacz Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ Numer identyfikacyjny REGON 092350990	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego CE6368A7C87A3FFF 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	54 148 875,83	66 497 719,19
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	103 206 624,57	100 571 530,40
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	34 476 299,93	28 961 488,73
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	53 484 742,31	58 760 325,63
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	14 654 857,36	11 727 763,71
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	533 524,17	317 434,06
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	57 200,80	804 518,27
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	90 857 781,21	90 504 396,83
I.2.1. Strata za rok ubiegły	28 014 175,83	22 954 512,69
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	46 960 258,65	54 621 940,15
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	15 816 889,14	12 892 551,16
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	11 170,09	2 845,11
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	55 287,50	32 547,72
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	66 497 719,19	76 564 852,76

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 006 976,04	4 645 311,80
III.1.	zysk netto (+)	28 961 488,73	33 158 697,66
III.2.	strata netto (-)	-22 954 512,69	-28 513 385,86
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	72 504 695,23	81 210 164,56

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
kierownik jednostki

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dragacz Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092350990		FA2DA05938495EE9 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	120 025,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

<u>Monika Justyna Kaczmarek</u> (główny księgowy)	<u>2025.04.30</u> rok mies. dzień	<u>Dorota Krystyna Krezymon</u> (kierownik jednostki)
--	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

2025.04.30
rok mies. dzień

Dorota Krystyna Krezymon
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	GMINA DRAGACZ
1.2.	Siedzibę jednostki
	Dragacz 7A
1.3.	Adres jednostki
	86-134 Dragacz
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	administracja samorządowa
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 - 31.12.2024
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane następujących jednostek: Urząd Gminy Dragacz, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dragaczu, Zakład Usług Komunalnych w Dragaczu, Centrum Usług Wspólnych w Dragaczu, Przedszkole Samorządowe w Górnej Grupie, Szkoła Podstawowa im. 16 Pułku Ułanów Wielkopolskich w Grupie, Szkoła Podstawowa im. Ziemi Kociewskiej w Dragaczu, Szkoła Podstawowa im. Feliksa Kikulskiego w Michalu.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe, zalicza się bezpośrednio w koszty, o wartości początkowej poniżej: - 500,00 zł (jednostki oświatowe , CUW, GOPS) - 10 000 zł (Urząd Gminy, ZUK) W jednostkach oświatowych oraz CUW jeżeli cena nabycia składnika majątku wynosi poniżej 500 zł a okres użytkowania jest dłuższy niż rok, składniki majątku wprowadza się do ewidencji pozabilansowej (konto 090) b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł (Urząd Gminy i ZUK wszystkie poniżej 10 000 zł) zalicza się do środków trwałych (konto 013) lub wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania. c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy;

	d) środki trwałe (konto 011) oraz wartości niematerialne i prawne (konto 020) o wartości początkowej powyżej 10.000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki - nie dotyczy.
	e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
	3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu
	4. Stosowane uproszczenia wynikają z art. 4 ust.4 i 4a ustawy o rachunkowości.
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik Nr 1 - Główne składnik aktywów trwałych
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
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	676 000,00 zł
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
	4 234,89 zł
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	60.000 x 50,00 zł = 3.000.000,00 zł udziały w spółce KZN SIM Bydgoski
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7. Informacji dodatkowej
	Nie dotyczy
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	203 000,00 zł
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	3 365 000,00 zł
c)	Powyżej 5 lat
	14 681 000,00 zł
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	120 025,00 zł
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	1 961 049,48 zł
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	467 259,57 zł
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
	13 501 909,51 zł
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

Skarbnik
mgr Monika Kaczmarek
.....
(główny księgowy)

2025-04-30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy
mgr Dorota Krezymon
.....
(kierownik jednostki)



Signed by /
Podpisano przez:

Monika Justyna
Kaczmarek

Date / Data:
2025-04-30 12:10



Signed by /
Podpisano przez:

Dorota Krystyna
Krezymon

Date / Data:
2025-04-30 12:11

Załącznik 1 - Główne składniki aktywów trwałych w 2024 r.

ZESTAWIENIE ZBIORCZE

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Opółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)		Inne				Opółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów					
				Aktualizacja	Przychody	Inne	Zbycie	Likwidacja	Inne						amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	336 515,74	0,00	19 379,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 895,34	336 515,74	0,00	19 379,60	0,00	19 379,60	0,00	355 895,34	0,00	0,00
UG		208 497,81	0,00	5 871,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 369,72	208 497,81	0,00	5 871,91	0,00	5 871,91	0,00	214 369,72	0,00	0,00
ZUK		12 219,73	0,00	2 582,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 801,83	12 219,73	0,00	2 582,08	0,00	2 582,08	0,00	14 801,83	0,00	0,00
GOPS		26 277,84	0,00	2 837,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 115,35	26 277,84	0,00	2 837,61	0,00	2 837,61	0,00	31 115,35	0,00	0,00
CUW		28 094,28	0,00	1 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 293,28	28 094,28	0,00	1 199,00	0,00	1 199,00	0,00	29 293,28	0,00	0,00
Oświata		59 426,26	0,00	6 889,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 315,26	59 426,26	0,00	6 889,00	0,00	6 889,00	0,00	66 315,26	0,00	0,00
2. ŚRODKI TRWAŁE		100 343 371,74	0,00	7 482 621,40	0,00	7 482 621,40	2 845,11	5 000,00	615 246,56	623 091,67	107 202 901,47	38 080 888,03	0,00	3 598 101,96	3 593,18	3 601 695,14	6 796,54	41 675 786,63	62 262 483,71	65 527 114,84
1) Grunty		3 190 449,48	0,00	859 752,38	0,00	859 752,38	2 845,11	0,00	0,00	0,00	2 845,11	4 047 356,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 190 449,48	4 047 356,75	4 002 247,16
UG		3 145 339,89	0,00	859 752,38	0,00	859 752,38	2 845,11	0,00	0,00	0,00	2 845,11	4 047 356,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 145 339,89	4 042 247,16	3 145 339,89
ZUK		45 109,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 109,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 109,59	0,00	45 109,59
2) Budynki i lokale		21 059 835,65	0,00	685 118,35	0,00	685 118,35	0,00	0,00	0,00	0,00	21 744 954,00	6 191 596,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 702 489,48	14 888 249,57	15 042 454,52
UG		10 406 078,74	0,00	674 118,35	0,00	674 118,35	0,00	0,00	0,00	0,00	11 080 197,09	2 708 087,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 947 809,38	7 697 990,85	8 132 387,71
ZUK		1 651 555,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 651 555,12	827 172,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	868 481,01	824 380,93	793 062,11
Oświata		9 002 203,79	0,00	11 000,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 013 203,79	2 656 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 886 229,09	6 345 877,79	6 126 974,70
3) Obiekty i instalacje		66 862 382,67	0,00	5 814 181,67	0,00	5 814 181,67	0,00	0,00	0,00	0,00	615 246,56	25 169 487,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 874 984,72	41 672 884,87	44 186 333,06
UG		33 434 826,22	0,00	5 198 935,11	0,00	5 198 935,11	0,00	0,00	0,00	0,00	615 246,56	38 018 514,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 723 336,69	24 242 045,16	27 295 178,08
ZUK		31 903 066,75	0,00	615 246,56	0,00	615 246,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 518 316,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 426 083,18	16 586 266,06	16 090 233,13
Oświata		1 524 486,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 524 486,70	681 915,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	723 564,85	842 571,65	800 921,85
4) Kolty i maszyny energiczne		2 377 288,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 377 288,30	794 372,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	929 972,84	1 582 915,87	1 447 315,46
UG		1 919 423,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 919 423,52	336 507,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472 108,06	1 582 915,87	1 447 315,46
ZUK		131 591,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 591,69	131 591,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 591,69	0,00	0,00
Oświata		326 273,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326 273,09	326 273,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326 273,09	0,00	0,00
5) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		1 395 887,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 887,74	1 341 732,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 347 954,64	54 155,67	47 933,10
UG		142 203,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 203,35	103 783,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 335,86	38 419,72	34 887,49
ZUK		1 253 684,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 253 684,38	1 237 948,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 616,78	15 735,85	13 085,61
6) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		270 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 424,00	228 436,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 245,27	41 987,90	30 178,73
UG		7 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 998,00	7 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 998,00	0,00	0,00
ZUK		262 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262 426,00	220 436,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232 247,27	41 987,90	30 178,73
7) Urządzenia techniczne		2 116 546,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 116 546,18	1 743 737,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 782 455,56	372 808,90	334 060,62
UG		455 897,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455 897,86	83 898,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 807,24	371 998,90	334 060,62
ZUK		1 647 548,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 647 548,32	1 647 548,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 647 548,32	0,00	0,00
GOPS		8 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 100,00	7 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 100,00	810,00	0,00
Oświata		5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
8) Środki transportu		2 599 583,32	0,00	97 570,00	0,00	97 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 697 153,32	2 180 095,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 366 234,48	419 487,70	330 918,84
UG		2 285 777,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 285 777,32	1 971 399,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 111 152,78	314 378,14	174 624,54
ZUK		282 094,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282 094,29	160 640,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 370,79	101 153,96	55 726,50
GOPS		24 891,71	0,00	97 570,00	0,00	97 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 461,71	24 891,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 891,71	0,00	97 570,00
Oświata		6 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 820,00	2 864,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 819,20	3 955,60	3 000,80
9) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane		470 974,40	0,00	25 999,00	0,00	25 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491 973,40	411 430,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431 439,64	59 543,75	60 533,76
UG		424 499,12	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439 499,12	376 880,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397 234,43	47 618,34	42 264,59
Oświata		46 475,28	0,00	10 999,00	0,00	10 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 474,28	34 549,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 205,21	11 925,41	18 269,07

3.	POZOSTALE ŚRODKI	5 598 156,73	0,00	595 494,41		147 631,29	15 534,92	163 166,21	6 030 484,93	5 598 156,73		595 494,41	0,00	595 494,41	163 166,21	6 030 484,93	0,00	0,00
	TRWAŁE (KONTO 013)																	
	UG	2 866 619,58	0,00	330 682,72		0,00	15 534,92	15 534,92	3 181 767,38	2 866 619,58	0,00	330 682,72		330 682,72	15 534,92	3 181 767,38	0,00	0,00
	ZUK	165 033,51	0,00	36 384,02		0,00	8 827,54	8 827,54	192 769,99	165 033,51	0,00	36 384,02		36 384,02	8 827,54	192 769,99	0,00	0,00
	GOPS	165 573,34	0,00	20 775,02		0,00			186 348,36	165 573,34	0,00	20 775,02		20 775,02		186 348,36	0,00	0,00
	CUW	73 087,78	0,00	27 619,14		0,00			100 716,92	73 087,78	0,00	27 619,14		27 619,14		100 716,92	0,00	0,00
	Oswiata	2 327 832,52	0,00	180 033,51	0,00	139 003,75	0,00	139 003,75	2 368 862,28	2 327 832,52	0,00	180 033,51	0,00	180 033,51	139 003,75	2 368 862,28	0,00	0,00
	ZBIORY	466 968,46	0,00	55 194,76	0,00	0,00	0,00	0,00	522 163,22	466 968,46	0,00	55 194,76	0,00	55 194,76	0,00	522 163,22	0,00	0,00
4.	BIBLIOTECZNE (KONTO 014)																	
	RAZEM	106 745 012,67	0,00	8 152 690,17	0,00	2 845,11	630 781,48	786 257,88	114 111 444,96	44 482 528,96	0,00	4 268 170,73	3 593,18	4 271 763,91	169 962,75	48 584 330,12	62 262 483,71	65 527 114,84

Signed by /
Podpisano przez:
Monika Justyna
Kaczmarek
Date / Data:
2025-04-30 12:11



Signed by /
Podpisano przez:
Dorota Krystyna
Krezymon
Date / Data:
2025-04-30 12:12



Załącznik 2 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności w 2024 r.

L.p.	Grupa należności	Stan na początek	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	odsetki (dzierżawy)	155,21	81,44			236,65
2	czynsze	734 085,31	88 078,08		21 596,60	800 566,79
3	odsetki	352 232,35	-21 384,62		11 058,67	319 789,06
4	podatki	58 195,31	33 226,20	14 579,49	4 701,89	72 140,13
5	odsetki	181 189,43	37 692,76	12 403,00	29 904,86	176 574,33
6	odpady	33 318,19	11 971,51	5 691,50	3 327,12	36 271,08
7	odsetki	59 658,00	39 453,30	5 256,00	9 810,30	84 045,00
8	woda	19 398,68	237,85			19 636,53
9	odsetki	27 915,65	431,97			28 347,62
10	ścieki	14 561,81	1 497,29			16 059,10
11	odsetki	14 564,98	436,64			15 001,62
12	Fundusz Alimentacyjny i zaliczki alimentacyjne	3 144 736,00	32 547,72	0,00	17 421,42	3 159 862,30
13	Fundusz Alimentacyjny i zaliczki alimentacyjne - odsetki	1 459 713,06	164 386,15	0,00	0,00	1 624 099,21
14	Fundusz Alimentacyjny - świadczenia nienależnie pobrane	4 497,08	0,00	0,00	4 497,08	0,00
15	Fundusz Alimentacyjny - świadczenia nienależnie pobrane - odsetki	5 108,37	0,00	0,00	5 108,37	0,00
16	Świadczenia rodzinne - świadczenia nienależnie pobrane	1 531,00	0,00	0,00	0,00	1 531,00
17	Świadczenia rodzinne - świadczenia nienależnie pobrane - odsetki	1 425,25	0,00	0,00	0,00	1 425,25
18	Świadczenia rodzinne - świadczenia nienależnie pobrane - koszty upomnienia	16,00	0,00	0,00	0,00	16,00
19	Należności z tytułu dostaw i usług - schronisko	1 356,82	0,00	0,00	0,00	1 356,82

Razem:	6 113 658,50	388 656,29	37 929,99	107 426,31	6 356 958,49
--------	--------------	------------	-----------	------------	--------------



Signed by /
Podpisano przez:

Monika Justyna
Kaczmarek

Date / Data:
2025-04-30 12:11



Signed by /
Podpisano przez:

Dorota Krystyna
Krezymon

Date / Data:
2025-04-30 12:12