

BG.0050.01.216.2025

Zarządzenie Nr 216/2025
Wójta Gminy Nieporęt
z dnia 23 maja 2025 r.

w sprawie przekazania korekty sprawozdania finansowego Gminy Nieporęt sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.¹).

Wójt Gminy Nieporęt zarządza, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Gminy Nieporęt korektę sprawozdania finansowego Gminy Nieporęt sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku.

§ 2. Korekta sprawozdania finansowego Gminy Nieporęt, o którym mowa w § 1, stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia:

- 1) Informacja dodatkowa (obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego).

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Uzasadnienie do zarządzenia:

Korekta informacji dodatkowej dotyczy części tabelarycznej informacji – skorygowana została Tabela nr 2 w wierszach dotyczących pozostałych środków trwałych – wartość brutto i umorzenie. Skorygowano stany na początek roku BO i stany na koniec roku BZ o kwotę 360,19 zł.

WÓJT
Agnieszka Powała

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. 1530, 1572, 1717, 1756, 1907, Dz. U. poz.39.

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	1 802 039,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.23

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

2025.05.20
rok mies. dzień

Agnieszka Powął
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 nazwa jednostki

Gmina Nieporęt

1.2 siedziba jednostki

Nieporęt, ul. Plac Wolności 1; 05-126 Nieporęt

1.3 adres jednostki

Nieporęt, ul. Plac Wolności 1; 05-126 Nieporęt

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Celem Gminy jest tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju Gminy oraz warunków pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty. Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina wykonuje zadania własne oraz zlecone z zakresu administracji rządowej nałożone ustawami, a także może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu, województwa i administracji rządowej na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego lub właściwymi organami administracji rządowej. Gmina oraz gminna osoba prawna może prowadzić działalność gospodarczą wykraczającą poza zadania o charakterze użyteczności publicznej wyłącznie w przypadkach określonych w odrębnej ustawie. W celu wykonywania zadań, gmina może tworzyć jednostki organizacyjne, a także zawierać umowy z innymi podmiotami. Wójt kieruje bieżącymi sprawami Gminy i wykonuje zadania Gminy przy pomocy Urzędu Gminy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 12 jednostek budżetowych tj. Centrum Rekreacji Nieporęt, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nieporęcie, Szkoła Podstawowa w Nieporęcie, Szkoła Podstawowa w Białobrzegach, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wólce Radzymińskiej, Szkoła Podstawowa w Izabelinie, Szkoła Podstawowa w Józefowie, Szkoła Podstawowa w Stanisławowie Pierwszym, Gminne Przedszkole w Nieporęcie, Gminne Przedszkole w Zegrzu Południowym, Gminne Przedszkole w Białobrzegach, Gminny Zespół Oświaty w Nieporęcie; 1 zakładu komunalnego (Gminny Zakład Komunalny) i Urzędu Gminy,

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

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

4.1. Inwestycje środki trwałe w budowie wycenione były według:

Inwestycje w gminie oznaczają koszty (wydatki) ponoszone na środki trwałe w budowie lub nabycie gotowych środków trwałych. Wyceniono według cen nabycia, nie dokonano odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości art. 28 ust. 7 zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Korzyści ekonomiczne należy rozumieć jako przewidywany zysk z działalności, natomiast jednostki budżetowe są traktowane jako organizacje non profit, czyli takie, które mają do spełnienia określoną misję a nie realizację zysku.

4.2. Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według:

Gmina posiada udziały wycenione w cenie zakupu/nabycia w spółce, ze 100% udziałem Gminy, Centrum Medyczne Nieporęt sp. z o. o. z siedzibą w Nieporęcie. Wartość każdego udziału w cenie jednostkowej 5 500 zł każdy łącznie na kwotę 2 117 500 zł. Nie dokonano odpisów z tytułu trwałej utraty wartości jw.

4.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według:

Środki trwałe wycenione są w wartości początkowej ustalonej odpowiednio na poziomie ceny nabycia, w wartości określonej w decyzji właściwego organu lub w dokumencie przekazania. W bilansie wartość środków trwałych, pomniejszona jest o naliczone do tego dnia umorzenia, tj. w wartościach netto i zostają wykazane tylko podstawowe środki trwałe (ujmowane na koncie 011) gdyż podlegają liniowemu, systematycznemu umarzaniu, zgodnie z przyjętymi stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe (ujmowane na koncie 013) umarzane są w 100% w miesiącu wydania ich do użytkowania. Ich wartość bilansowa wynosi zero. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury, co oznacza, że w bilansie jednostki składniki te wykazywane są w wartości początkowej brutto bez podlegającego odliczeniu podatku VAT.

4.4. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wyceniane były według:

Zapasy obejmują materiały, które były wyceniane według ceny nabycia (zakupu). Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe koszty rodzajowe. Drobne materiały odnoszone są bezpośrednio w koszty po zakupie. Zapasy tych materiałów podlegają na dzień 31 grudnia inwentaryzacji. Paliwo zakupione nie podlega inwentaryzacji na koniec roku.

4.5. Środki pieniężne wycenione były według:

Środki pieniężne zarówno w ciągu roku jak i na dzień bilansowy, wycenione były w wartości nominalnej.

4.6. Należności zostały wycenione w kwocie:

Należności krótkoterminowe w kwocie 2 344 600,98 zł. Należności z tytułu dostaw i usług, od budżetów, pozostałe np. z tytułu podatków i opłat.

W bilansie wykazane są w wartości wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, czyli w wartości nominalnej powiększonej o narosłe odsetki. Należności wykazuje się w wartości netto tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące.

Należności długoterminowe w kwocie 595 943,31 zł, z tytułu zajęcia pasa drogowego i przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności.

4.7. Zobowiązania zostały wycenione w kwocie 7 841 179,93 zł

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania występują z tytułu dostaw i usług, wobec budżetu, wobec ZUS -U, oraz pracowników a także innych tytułów np. przyjętych sum depozytowych.

4.8. Odpis aktualizujący należności w kwocie 11 735 471,00 zł, w tym:

Z tytułu dostaw i usług łącznie z odsetkami i kosztami (w Urzędzie Gminy) w kwocie 30 130,15 zł i z tytułu podatków i opłat i niepodatkowych należności budżetowych łącznie z odsetkami i kosztami (w Urzędzie Gminy) w kwocie 6 571 906,65 zł (w tym: 4 862 205,02 zł odpis aktualizujący należności z tytułu kar umownych za energię i odpady komunalne z odsetkami), należności od dłużników alimentacyjnych w kwocie 5 053 746,31 zł (w GOPS) i pozostałych należności z tytułu dostaw i usług (usługi DPS) w kwocie 19 332,43 zł (w GOPS), za odprowadzenie ścieków i dostarczenie wody w kwocie 21 599,12 zł (w GZK), opłat za najem lokali komunalnych w kwocie 15 116,55 zł, kosztów procesu w kwocie 5 400,72 zł (w GZK), odsetek od nieterminowych wpłat należności w kwocie 15 544,29 zł (w GZK), 2 694,78 zł należności z tytułu dostaw i usług (Centrum Rekreacji Nieporęt).

4.9. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okresy – w jednostkach budżetowych jednorazowo na koniec roku, w zakładzie budżetowym dokonywane były za okresy miesięczne według stanu na początek danego miesiąca, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania a kończąc nie później niż z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową lub przeznaczenia do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.

4.10. W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z: określonymi stawkami w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

4.11. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości określonej w ustawie podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w chwili oddania do używania, ponadto książki, odzież, meble i dywany.

4.12. Wynik Finansowy został ustalony metodą porównawczą.

5. Inne informacje:

W księgach rachunkowych jednostek budżetowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 7 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy faktury/rachunki lub inne dokumenty stanowiące dowód księgowy zostaną przedłożone do księgowości po 7 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono, nie ujmuje się ich w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca (z wyjątkiem kosztów i zobowiązań dotyczących danego kwartału oraz roku obrotowego). Dowody te ujmowane są w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia. Zgodnie z zasadą istotności, powyższy zapis nie będzie miał znaczącego wpływu na wynik finansowy. W przypadku zakładu budżetowego w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 18 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych, w związku z rozliczaniem podatku dochodowego od osób prawnych. Zasady te nie dotyczą ujmowania operacji gospodarczych w księgach rachunkowych na przełomie roku obrotowego. Na koniec roku obrotowego w danym roku budżetowym – do czasu wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych – ujmuje się wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego roku obrotowego, również wówczas, gdy dowody te mają datę wystawienia w roku następnym po dniu bilansowym. Po sporządzeniu sprawozdania, a przed jego zatwierdzeniem, w księgach zamykanego roku obrotowego i w sprawozdaniu finansowym za ten rok uwzględnia się istotne zdarzenia powstałe po sporządzeniu sprawozdania finansowego. Ze względu na specyfikę działalności jednostek budżetowych i nieistotny wpływ na wynik finansowy przyjmuje się uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki tj.: nie wszystkie ponoszone z góry wydatki podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach m.in. koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i opłatami przesyłowymi i inne o podobnym charakterze. Środki czystości oraz materiały biurowe i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.

Aktywa i pasywa w bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego wycenia się zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem regulacji szczególnych, wynikających z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.; środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe; należności - w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty. Zgodnie z § 28 ust. 2 w/w Rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W bilansie wyłączono odpowiednio: w aktywach bilansu łącznego: należność od budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych Gminnego Zakładu Komunalnego w

Nieporęcie (GZK) w wysokości 360 636,55 zł, w pasywach bilansu łącznego: zobowiązanie wobec budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych za 2024 r.

W bilansie wyłączono odpowiednio: należności od budżetów (z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji przedmiotowej przez Gminny Zakład Komunalny) w kwocie 31 466,18 zł i z tytułu nadwyżki środków obrotowych Gminnego Zakładu Komunalnego w kwocie 330 636,55 zł i zobowiązania wobec budżetów z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji i zwrotu nadwyżki środków obrotowych oraz należności z tytułu dostaw i usług (za sprzedaż wody do celów ppoż przez GZK) w kwocie 58,06 zł i zobowiązania z tytułu dostaw i usług (za pobór wody przez OSP do celów ppoż); należności z tytułu dostaw i usług Centrum Rekreacji Nieporęt za sprzedaż gazu do SP Stanisławów Pierwszy 39 689,97 zł i zobowiązania w SP Stanisławowie Pierwszym z tytułu dostaw i usług.

Wynik finansowy może być zarówno wielkością dodatnią, w przypadku jeśli przychody przewyższają koszty, jak i wielkością ujemną, jeśli koszty są wyższe od przychodów. Przez przychody rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomiczne, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, natomiast koszty rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości. Wynik finansowy w rachunku zysku i strat prezentuje się w podziale na poniższe obszary: podstawową działalność operacyjną, pozostałą działalność operacyjną, działalność finansową. Zgodnie z § 28 ust. 2 w/w Rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W rachunku zysków i strat wyłączono odpowiednio: w przychodach netto ze sprzedaży produktów: przychody ze sprzedaży wody w GZK, w kosztach działalności operacyjnej w wierszu zużycie materiałów i energii koszty zużycia wody przez Centrum Rekreacji Nieporęt, Urząd Gminy, GOPS, i jednostki oświatowe; przychody ze sprzedaży produktów (za wyżywienie) i koszty innych świadczeń finansowanych z budżetu przez GOPS z tytułu dożywiania dzieci; przychody ze sprzedaży produktów (z tytułu odbioru ścieków) i koszty działalności operacyjnej w wierszu usługi obce - koszty odbioru ścieków Centrum Rekreacji Nieporęt (basen) i jednostek oświatowych; przychody ze sprzedaży biletów na basenie i koszty zakupu biletów na basen opłacone przez jednostki oświatowe (usługi obce); przychody ze sprzedaży produktów (za sprzedaż gazu dla Szkoły Podstawowej w Stanisławowie Pierwszym) w Centrum Rekreacji Nieporęt (basen) i koszty działalności operacyjnej w wierszu zużycie materiałów i energii (za zużycie gazu przez Szkołę); przychody ze sprzedaży produktów w zakresie utrzymania porządku i czystości, które świadczy GZK na rzecz Gminy, obsługa przepompowni wód deszczowych i koszty usług obcych poniesione w Urzędzie Gminy; przychody ze sprzedaży produktów w zakresie świadczenia usług z tytułu odprowadzenia wód opadowych i roztopowych przez GZK na rzecz Urzędu i Pozostałe koszty operacyjne w Urzędzie, przychody z tytułu dochodów budżetowych tj. za ustanowienie trwałego zarządu i podatku od nieruchomości realizowane przez Urząd oraz koszty z tytułu podatków i opłat za ustanowienie trwałego zarządu i z tytułu podatku od nieruchomości w Centrum Rekreacji Nieporęt i GZK.

Celem zestawienia zmian w funduszu jednostki jest dostarczenie użytkownikowi informacji o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz kosztach i przychodach, które

bezpośrednio z pominięciem rachunku zysków i strat, zostały odniesione na fundusz własny. Sprawozdanie to pokazuje zmiany, jakie nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyny. Zwiększenia funduszu jednostki wynikają głównie z: przeksięgowania zysku z ubiegłego roku, przeniesienia zrealizowanych wydatków, środków na inwestycje, otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych, innych zwiększeń jako nabytych nieruchomości z mocy prawa np. pod drogi i poszerzenia dróg. Zmniejszenia funduszu spowodowane są głównie skutkiem: przeniesienia straty z roku ubiegłego, przeksięgowania zrealizowanych dochodów, przeniesienia z roku ubiegłego rozliczenia wyniku finansowego i środków obrotowych, przeksięgowania przekazanych i rozliczonych dotacji, wyksięgowania wartości netto sprzedanych, nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych, innych zmniejszeń jako wartość księgowa netto środków trwałych wycofanych z użytkowania na skutek likwidacji lub utraty wartości, równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z otrzymanej dotacji celowej przez GZK. Zgodnie z § 28 ust. 2 w/w Rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W zestawieniu zmian w funduszu jednostki wyłączono odpowiednio: w zwiększeniach zmian w funduszu w wierszu „Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne”: wykonanie termomodernizacji w SP w Stanisławowie Pierwszym” w kwocie 925 679,80 zł i w wierszu „Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych” wyłączona powyższa kwota przekazanych środków trwałych przez Urząd środków trwałych do Szkoły Podstawowej w Stanisławowie Pierwszym.

Elektronicznie
Katarzyna Skuza
a Skuza
Data: 2025.05.20
15:40:18 +02'00'

.....
(Główny księgowy)

2025-05-20

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez
Agnieszka Góral
Data: 2025.05.20 15:51:18
CEST

.....
(Kierownik jednostki)

CZEŚĆ 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 oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2024 roku

Tabela Nr 1

Majątek trwały - wartość brutto														
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej					Razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku (3+8-14)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenie		Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	1 655 304,37	63 994,75	0,00	0,00	0,00	63 994,75	0,00	42 749,42	0,00	0,00	0,00	42 749,42	1 676 549,70
2	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	367 633 114,43	2 123 972,22	0,00	15 121 802,07	3 935 183,09	21 180 957,38	304 402,42	515 345,02	0,00	0,00	533 462,32	1 353 209,76	387 460 862,05
2.1.	Grunty, w tym	43 315 849,99	3 000,00	0,00	0,00	1 974 944,00	1 977 944,00	248 407,62	0,00	0,00	0,00	3 188,82	251 596,44	45 042 197,55
2.1.1.	Grunty stanowiące własności j.s.t, przekazane w użytkowanie wieczyste	8 494,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 494,83
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2KŚT)	313 637 495,84	1 301 213,77	0,00	15 121 802,07	1 960 239,09	18 383 254,93	0,00	447 616,54	0,00	0,00	54 184,00	501 800,54	331 518 950,23
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	6 409 782,34	327 123,93	0,00	0,00	0,00	327 123,93	0,00	57 888,48	0,00	0,00	3 959,00	61 847,48	6 675 058,79
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 951 787,05	299 850,00	0,00	0,00	0,00	299 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472 130,50	472 130,50	1 779 506,55
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	2 318 199,21	192 784,52	0,00	0,00	0,00	192 784,52	55 994,80	9 840,00	0,00	0,00	0,00	65 834,80	2 445 148,93
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 686 618,27	26 339 790,92	0,00	0,00	0,00	26 339 790,92	0,00	0,00	0,00	17 245 774,29	1 143 830,97	18 389 605,26	14 636 803,93
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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

Główny księgowy

20.05.2025
data

Kierownik jednostki

Katarzyna Skuza

Elektronicznie podpisany przez Katarzyna Skuza
Data: 2025.05.20 15:40:39 +02'00'

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Agnieszka Powłoka
Data: 2025.05.20 15:51:44 CEST

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

	Składniki majątku trwałego	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Amortyzacja/umor- zenie za okres sprawozdawczy	Inne zwiększenia		dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 585 067,46	0,00	58 689,13	35 286,69	93 975,82	0,00	42 749,42	0,00	42 749,42	1 636 293,86
2.	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	114 023 789,50	0,00	12 972 419,17	0,00	12 972 419,17	67 694,80	321 214,23	109 981,54	498 890,57	126 497 318,10
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	108 477 013,85	0,00	11 923 840,41	0,00	11 923 840,41	11 700,00	253 485,75	19 595,16	284 780,91	120 116 073,35
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	3 173 292,25	0,00	578 984,75	0,00	578 984,75	0,00	57 888,48	3 959,00	61 847,48	3 690 429,52
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	932 398,43	0,00	177 180,74	0,00	177 180,74	0,00	0,00	86 427,38	86 427,38	1 023 151,79
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1 441 084,97	0,00	292 413,27	0,00	292 413,27	55 994,80	9 840,00	0,00	65 834,80	1 667 663,44
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
10 554 678,50	954 077,17	306 326,69	11 202 428,98
0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
10 554 678,50	954 077,17	306 326,69	11 202 428,98
0,00	0,00	0,00	0,00

Katarzyna Skuza

Elektronicznie podpisany
przez Katarzyna Skuza
Data: 2025.05.20 15:40:53
+02'00'

Główny księgowy

20.05.2025

data

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Agnieszka
Powalę
Data: 2025.05.20 15:52:11 CEST
Kierownik jednostki

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2024 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
1.	0 - Grunty rolne	0,00	nie dysponuje
2.	1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	nie dysponuje
3.	2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie dysponuje
4.	3 - Kotły i maszyny energetyczne	0,00	nie dysponuje
5.	4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	nie dysponuje
6.	5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	nie dysponuje
7.	6 - Urządzenia techniczne	0,00	nie dysponuje
8.	7 - Środki transportu	0,00	nie dysponuje
9.	8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	nie dysponuje
	Razem	0,00	

Główny księgowy

20.05.2025

data

Kierownik jednostki

Podpis jest prawidłowy

Katarzyna
a Skuza

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Skuza
Data: 2025.05.20
15:41:04 +02'00'

Dokument podpisany przez
Agnieszka Powroźna
Data: 2025.05.20 15:52:39
CEST

1.3.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Udziały, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

20.05.2025

data

Katarzyna
a Skuza

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Skuza
Data: 2025.05.20
15:41:19 +02'00'

Kierownik jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Agnieszka Powroła
Data: 2025.05.20 15:53:06
CEST

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
PRZEKAZANE W UŻYTKOWANIE						
1.	Działka nr 341 w m. Czarna Struga	Powierzchnia (m ²)	982	0	0	982
		Wartość (zł)	7 241,00	0,00	0,00	7 241,00
2.	Działka nr 28/39 w m. Zegrze Płd.	Powierzchnia (m ²)	110	0	0	110
		Wartość (zł)	1 253,83	0,00	0,00	1 253,83
OTRZYMANE W UŻYTKOWANIE						
1.	Działka nr 354/8 w m. Rynia	Powierzchnia (m ²)	3 928	0	0	3 928
		Wartość (zł)	366 168,00	0,00	0,00	366 168,00
2.	Działka nr 392/3 w m. Nieporęt	Powierzchnia (m ²)	147	0	0	147
		Wartość (zł)	3 638,00	0,00	0,00	3 638,00
3.	Działka nr 393/2 w m. Nieporęt	Powierzchnia (m ²)	339	0	0	339,00
		Wartość (zł)	8 319,00	0,00	0,00	8 319,00

Główny księgowy

20.05.2025

data

Kierownik jednostki

Katarzyna Skuza
Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Skuza
Data: 2025.05.20
15:41:31 +02'00'

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Agnieszka Powrota
Data: 2025.05.20 15:53:32
CEST

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Uwagi
1	Grunty	8 204 897,00	10 682 913,00	0,00	18 887 810,00	Umowy użyczenia, dzierżawy, najmu.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 381,91	0,00	1 469,28	3 912,63	Protokół przekazania sprzętów do używania
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Inne środki trwałe	106 618,70	0,00	55 994,80	50 623,90	Umowy użyczenia
	Ogółem	8 316 897,61	10 682 913,00	57 464,08	18 942 346,53	

Główny księgowy

20.05.2025
data

Kierownik jednostki

Elektronicznie
Katarzyna Skuza
Data: 2025.05.20
15:41:42 +02'00'

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez
Agnieszka Powrota
Data: 2025.05.20 15:53:56
CEST

1.6.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenie w ciągu roku sprawozdawczego		Stan na koniec roku sprawozdawczego	
		liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba (3+5-7)	wartość (zł) (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	8	9
1.	Akcje								
1.1									
1.2									
2.	Udziały	290	1 595 000,00	95	522 500,00	0	0	385	2 117 500,00
2.1	Spółka Centrum Medyczne Nieporęt sp. z o.o. z siedzibą w Nieporęcie	290	1 595 000,00	95	522 500,00	0	0	385	2 117 500,00
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									

Główny księgowy

20.05.2025

data

Kierownik jednostki

Katarzyna
a SkuzaElektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Skuza
Data: 2025.05.20
15:41:54 +02'00'

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Agnieszka Pomała
Data: 2025.05.20 15:54:25 CEST

1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku (3+4-5-6)
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	10 823 218,57	7 146 733,26	0,00	6 234 480,83	11 735 471,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	10 823 218,57	7 146 733,26	0,00	6 234 480,83	11 735 471,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	109 894,73	40 635,08	0,00	40 711,77	109 818,04
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	10 713 323,84	7 106 098,18	0,00	6 193 769,06	11 625 652,96
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

Katarzyna Skuza
Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Skuza
Data: 2025.05.20
15:42:05 +02'00'

20.05.2025
data

Kierownik jednostki

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez
Agnieszka Pomykała
Data: 2025.05.20 15:54:53 CEST

1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenie		Stan na koniec roku (3+4-5-6)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.						
I.1.	Odszkodowanie za nieruchomości wydzielone pod poszerzenia dróg/drogi przyjęte z mocy prawa (art. 98 uogn)	259 400,00	46 800,00	6 200,00	0,00	300 000,00
I.2.	Zniesienie współwłasności działki 303/1 w Stanisławowie Pierwszym Ins 16/16	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
I.3.	Zasiedzenie dróg Wólka Radzyńska Ins 1101/14	2 666,07	0,00	0,00	0,00	2 666,07
I.4.	Planowany pozew o zwrot nieruchomości gminnej tj. dz. 408/1 Józefów (Agroimpex)	3 620,00	0,00	0,00	0,00	3 620,00
I.5.	SMBJ - odszkodowanie za bezumowne korzystanie z działek - dróg na Głogach I C 334/12	264 000,00	0,00	0,00	0,00	264 000,00
I.6.	Spadek po Miecznikowskim	1 500,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
I.7.	Pozew o zwrot nieruchomości gminnej tj. dz. 408/2 Józefów (Agroimpex)	1 386,68	0,00	0,00	0,00	1 386,68
I.8.	Przeniesiona kwota do wyjaśnienia w związku z karą umowną dot. planu zagospodarowania przestrzennego obszaru Stanisławów Pierwszy	7 850,00	0,00	0,00	0,00	7 850,00
I.9.	Odszkodowanie za tymczasowe pomieszczenie	58 300,00	136 828,50	0,00	0,00	195 128,50
I.10.	Gmina Nieporęt vs Janina Kornacka - odszkodowanie Rembelszczyzna działka nr 83/2 o zezwolenie na złożenie do depozytu I Ns 96/23	500,00	0,00	20,00	480,00	0,00
I.11.	Regulacja stanu dróg na Głogach	134 549,50	0,00	19 513,50	0,00	115 036,00
I.12.	Przeniesiona kwota do wyjaśnienia dot. planu zagospodarowania przestrzennego obszaru Stanisławów Drugi	12 177,00	0,00	0,00	0,00	12 177,00
I.13.	Postępowanie egzekucyjne dot. przystani Siewierz	0,00	2 000,00	74,94	0,00	1 925,06
I.14.	Sprawa przeciwko R. Moritz o udzielenie zabezpieczenia roszczenia	0,00	20 000,00	6 137,00	0,00	13 863,00
I.15.	Rozgraniczenie Czarna Struga	0,00	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
I.16.	Kwota do wyjaśnienia w związku z karą umowną dot. planu zagospodarowania przestrzennego obszaru Piława	0,00	4 782,24	0,00	0,00	4 782,24
I.17.	Sfinansowanie planowanej inwestycji dotyczącej rozbudowy zdalnego systemu pomiarowego wodomierzy	0,00	8 400,00	0,00	0,00	8 400,00
I.18.	Sfinansowanie planowej inwestycji dotyczącej modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w Józefowie i Stacji Uzdatnia Wody w Stanisławowie Pierwszym	0,00	107 135,68	0,00	0,00	107 135,68
	SUMA	751 949,25	327 946,42	31 945,44	480,00	1 047 470,23

Katarzyna
a Skuza

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Skuza
Data: 2025.05.20
15:42:36 +02'00'

Główny księgowy

20.05.2025
data

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Agnieszka Pomykała
Data: 2025.05.20 15:55:20 CEST
Kierownik jednostki

1.9.

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów, papierów wartościowych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	4 000 000,00	4 500 000,00	4 000 000,00	1 600 000,00	14 000 000,00	13 900 000,00	22 000 000,00	20 000 000,00
3.	Pozostałe jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Skuza
Data: 2025.05.20
15:42:47 +02'00'

20.05.2025
data

Kierownik jednostki

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez
Agnieszka Równia
Data: 2025.05.20 15:55:45
CEST

- 1.10. Zobowiązania z tytułu leasingu, 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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	-	0,00
2	-	0,00
3	-	0,00
4	-	0,00

Główny księgowy

20.05.2025
data

Kierownik jednostki

Katarzyna
a Skuza

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Skuza
Data: 2025.05.20
15:42:58 +02'00'

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Agnieszka Powala
Data: 2025.05.20 15:56:14
CEST

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

Lp.	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	10
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

20.05.2025
data

Kierownik jednostki

Katarzyna Skuza
Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Skuza
Data: 2025.05.20
15:43:09 +02'00'

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez
Agnieszka Powłoka
Data: 2025.05.20 15:56:51
CEST

1.12. Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kaucja i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Indos weksli	1 802 039,00	1 802 039,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		1 802 039,00	1 802 039,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

20.05.2025
data

Kierownik jednostki

Katarzyna Skuza
Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Skuza
Data: 2025.05.20
15:43:20 +02'00'

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany
przez Katarzynę Powalę
Data: 2025.05.20
15:57:30 CEST

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych 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.: - opłacony z góry czynsz - prenumerata - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	89 585,34	83 515,85
2	Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - użytkowanie wieczyste - zajęcie pasa drogowego - przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności	620 028,55	657 777,08
SUMA		709 613,89	741 292,93

Główny księgowy

Katarzyna Skuza

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Skuza
Data: 2025.05.20
15:43:31 +02'00'

20.05.2025

data

Kierownik jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Agnieszka Kowalska
Data: 2025.05.20 15:57:54 CEST

1.14. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	14 337 246,29	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, tj. gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe.
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	1 540 413,39	Nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop, odprawy emerytalne, rentowe, świadczenia pracownicze ujmowane w paragrafie 3020.
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	Brak odpisów.
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odseki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	Wyceniane w cenie nabycia, odsetek brak - zakończone środki trwale w budowie, na które były zaciągnięte zobowiązania
5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	188 109,14	Pozostałe przychody operacyjne: 1) Nadwyżka środków obrotowych za rok 2023 zwolniona z wpłaty do budżetu Gminy Nieporęt kwota 188 109,14 zł
6	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu ds. finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	350 034,03	Należności pozostałe do zapłaty kol. 9 sprawozdania Rb-27S z tytułu podatków opłacanych w formie karty podatkowej, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn
7	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	Należności od budżetów: nadpłata podatku od nieruchomości kwota 583 910 zł, które wyłączono w bilansie łącznym.
8	Inne informacje	0,00	W cz I Wprowadzenia do informacji dodatkowej

Główny księgowy

20.05.2025
data

Kierownik jednostki

Katarzy
na
Skuza

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Skuza
Data: 2025.05.20
15:43:43 +02'00'

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Agnieszka Rowińska
Data: 2025.05.20 15:58:15
CEST