

**Zarządzenie Nr 165/2025
Wójta Gminy Nieporęt
z dnia 25 kwietnia 2025 r.**

w sprawie: przekazania 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 sprawozdanie finansowe Gminy Nieporęt sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 roku.

§ 2. Sprawozdanie finansowe Gminy Nieporęt, o którym mowa w § 1, stanowią następujące załączniki:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Nieporęt sporządzony na dzień 31.12.2024 r., stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego (łącznie bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego) sporządzony na dzień 31.12.2024 r., stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) Rachunek zysków i strat jednostki (łącznie rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych samorządowego zakładu budżetowego) sporządzony na dzień 31.12.2024 r., stanowiący załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki (łącznie zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego) sporządzone na dzień 31.12.2024 r., stanowiące załącznik nr 4,
- 5) Informacja dodatkowa (obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego) stanowiąca załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

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.

Uzasadnienie do zarządzenia:

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.) sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego Wójt przekazuje Radzie Gminy w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym. Na podstawie § 28 ust. 1 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 (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 342) sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych samorządowych zakładów budżetowych;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Nieporęt, dostarcza informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Aktywa są to kontrolowane przez jednostkę gospodarczą zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, uzyskane w wyniku przeszłych zdarzeń. Wyróżniamy majątek trwały i majątek obrotowy.

Pasywa to źródło pokrycia majątku przedsiębiorstwa, dzieli się je na kapitały i zobowiązania.

Na wartość aktywów budżetu składają się:

I.1.1 środki pieniężne budżetu 33 176 946,81 zł,

I.1.1 Pozostałe środki pieniężne 559,00 zł, tj. środki pieniężne w drodze, które zostały wpłacone przez kontrahentów w instytucji płatniczej do 31.12.2024 r. ale nie dotarły na rachunek budżetu na dzień 31.12.2024 r.

II.2 należności od budżetów 29 108,00 zł (należności od Urzędów Skarbowych z tytułu rozliczenia dochodów i z tytułu VAT które wpływają w następnym roku budżetowym za zeszły rok),

III Rozliczenia międzyokresowe 12 498,00 zł, zarachowane odsetki od obligacji komunalnych płatne w 2025 r.

Na wartość pasywów składają się:

I. Zobowiązania 22 204 822,38 zł.

I. 1 Zobowiązania finansowe 22 012 498,00 zł

I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) 2 012 498,00 zł (Krótkoterminowymi są te z istniejących w jednostce zobowiązań, których termin zapłaty jest krótszy niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.) w tym 2 000 000 zł wykup obligacji i 12 498 zł zarachowane odsetki.

I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) 20 000 000,00 zł, zobowiązania finansowe, których termin płatności jest dłuższy niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego, są zobowiązaniami o charakterze długoterminowym – obligacje komunalne).

I.2 zobowiązania wobec budżetów 18 315,14 zł (niewykorzystanie dotacje 61,38 zł; do zwrotu odsetki od zaliczki alimentacyjnej i zaliczka alimentacyjna 92,58 zł i odsetki do zwrotu od rachunku bankowego wydzielonego na FPU, asystenta rodziny i dodatku gazowe 25,18 zł do budżetu Państwa, zobowiązanie wobec Gminnego Zakładu Komunalnego z tytułu zwrotu VAT 18 135,87 zł, zobowiązanie wobec UG z tytułu zwrotu VAT 0,13 zł.

I.3 Pozostałe zobowiązania 174 009,24 zł, mylnie wpłacona kwota 9,24 zł do budżetu zwrócona w 2025r. i 174 000 zł zatrzymana kara umowna.

II Aktywa netto budżetu 2 719 918,76 w tym:

II. 1 wynik wykonania budżetu 680 369,26 zł=(II.1.1 nadwyżka budżetu 2 339 555,63 zł -

II.1.3 Niewykonane wydatki – 1 659 186,37 zł),

II.3 rezerwa na niewygasające wydatki 1 659 186,37 zł,

II. 5 Skumulowany wynik budżetu + 380 363,13 zł (skumulowane wyniki budżetu zeszłych lat),

III. Rozliczenia międzyokresowe 8 294 370,67 zł (część oświatowa subwencji ogólnej i podatek dochodowy od osób fizycznych PIT, które wpłynęły w grudniu 2024 r. a dotyczy stycznia 2025 r.)

2. Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego (sprawozdanie łączne jednostek budżetowych), dostarcza informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego łącznie. Na wartość aktywów jednostek budżetowych i samorządowego

zakładu budżetowego składają się: aktywa trwałe i obrotowe. Należności wykazuje się z podziałem na należności długoterminowe i krótkoterminowe. Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 18 c ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pasywa obejmują źródła finansowania składników majątkowych oraz rozliczenia międzyokresowe. Na wartość funduszu składają się: fundusz jednostki, wynik finansowy netto za dany rok. Zobowiązania wykazuje się z podziałem na zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe. Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 22 ustawy o rachunkowości przez zobowiązania krótkoterminowe rozumie się ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Do zobowiązań długoterminowych zalicza się zobowiązania nie należące do zobowiązań z tytułu dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

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, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 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 330 636,55 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 zobowiązania wobec budżetów z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji 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 Stanisławowi Pierwszym z tytułu dostaw i usług.

Na wartość aktywów budżetu składają się:

A Aktywa trwałe 278 354 047,03 w wartości netto (w tym: wartości niematerialne i prawne 40 255,84 zł, rzeczowe aktywa trwałe 275 600 347,88 zł w tym: grunty 45 042 197,55 zł; budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 211 402 876,88 zł; urządzenia techniczne i maszyny 2 984 629,27 zł; środki transportu 756 354,76 zł; inne środki trwałe 777 485,49 zł i środki trwałe w budowie (inwestycje) w kwocie 14 636 803,93 zł; należności długoterminowe (powyżej roku A. III w wysokości 595 943,31 zł) tj. rozłożone na raty przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności, decyzje za zajęcie pasa drogowego, użytkowanie wieczyste) oraz A.IV Długoterminowe aktywa finansowe w wysokości 2 117 500,00 zł, stanowiące udziały Gminy w Sp. z o. o. Centrum Medyczne Nieporęt.

B Aktywa obrotowe 4 915 321,44 zł:

B.I zapasy 67 853,05 zł (materiały: stany magazynowe w tym: oznakowanie drogowe, ubrania OC, artykuły żywnościowe w oświacie, wodomierze w GZK),

B. II należności krótkoterminowe 2 344 600,98 zł w tym:

B.II.1 należności z tytułu dostaw i usług 320 910,89 zł (w tym: m. in.: należności za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki przez zakład budżetowy, najmy lokali komunalnych pomniejszone o odpisy aktualizujące należności, należności z tytułu dzierżaw, należności z tytułu refakturowania mediów pomniejszone o odpisy aktualizujące, należności z tytułu dostawy usług m. in.: media, dzierżawa, korzystanie z miejsc cumowania, wodowania jednostek pływających, wynajem torów na pływalni, należności z tytułu opłaty za edukację przedszkolną),

B.II.2 należności od budżetów 58 744,85 zł (w tym: podatek VAT i CIT dla zakładu budżetowego, VAT naliczony CR Nieporęt, podatek VAT do zwrotu dla Urzędu),

B.II.4 pozostałe należności 1 964 945,20 zł (m. in.: z tytułu podatków i opłat, funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej, nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, nienależnie pobranych zasiłków stałych, nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych i odsetki, należności z tytułu odpłatności za DPS realizowane przez GOPS, pomniejszone o odpisy aktualizujące należności, należności z tytułu usług opiekuńczych, nienależnie pobranych świadczeń dotyczących wspierania niektórych osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne, kaucji za najem lokalu mieszkalnego i zaliczki na wydatki na wydatki komornika w GZK, salda niespłaconych pożyczek z ZFŚS oświacie),

B. III.2 środki pieniężne na rachunkach bankowych 2 419 792,56 zł (środki pieniężne na rachunkach bankowych funduszy socjalnych i depozytowych Urzędu, CR Nieporęt, GOPS, rachunku podstawowym GZK i wadialnym i zabezpieczeń i na rachunku kaucji oraz ZFŚS i oświaty ZFŚS),

B.III.4 Inne środki pieniężne 559,00 zł środki pieniężne w drodze.

B. IV rozliczenia międzyokresowe 83 515,85 zł (dotyczące przyszłych okresów w tym: prenumerata czasopism branżowych, ubezpieczenia posiadanego mienia, licencje, abonamenty telefonii komórkowej i rocznej licencji urządzenia FortiGate).

Na wartość pasywów składają się:

A. Fundusz 273 722 947,23 zł,

A. I Fundusz jednostki 236 463 081,27 zł (stanowi wartościowy odpowiednik składników majątku, do których jednostce przysługuje prawo własności),

A. II wynik finansowy netto 37 590 502,51 zł z tego:

A. II 1.1 Zysk netto 104 656 901,72 zł, który osiągnął Urząd jako jednostka budżetowa w wysokości 103 762 704,59 zł gdyż w Urzędzie księguje się wszystkie przychody Gminy natomiast wydatki są księgowane we wszystkich pozostałych jednostkach, zyski w jednostkach oświatowych 430 900,20 zł m.in.: wpływów z usług za świadczenia udzielane przez przedszkola publiczne w czasie przekraczającym wymiar zajęć zapewniających bezpłatne nauczanie i inne pprzychody, zysk Gminnego Zakładu Komunalnego w Nieporęcie 463 296,93 zł

A. II.1.2 Strata netto – 67 066 399,21 zł, jest to strata poniesiona przez jednostki budżetowe (przede wszystkim jednostki oświatowe) w związku z tym, iż jednostki te osiągają znikome przychody a tylko ponoszą koszty, tj. GOPS strata – 9 062 922,54 zł, jednostki oświatowe strata – 54 838 492,17 zł, Centrum Rekreacji Nieporęt strata – 3 164 984,50 zł).

A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) – 330 636,55 zł, wykazana ze znakiem (-) tj. nadwyżka GZK w wysokości 330 636,55 zł.

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 9 546 421,24 zł w tym:

D. II Zobowiązania krótkoterminowe 7 841 173,93 zł:

D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 1 480 572,18 zł koszty roku 202 opłacone w 2025 r. (m. in.: koszty mediów, usługi pocztowe, transportu zbiorowego, wywozu odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, nadpłat czynszu za najem lokali komunalnych, zakupu towarów i usług, wywóz nieczystości itp.)

D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów 79 907,53 zł (rozliczenia podatku VAT w GZK i nadwyżki środków obrotowych na wydzielonych rachunkach jednostek budżetowych)

D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 795 984,44 zł (koszty roku 2024 z tytułu FUS i Funduszu Pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2025 r.)

D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 3 710 957,18 zł (koszty roku 2024 z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2025 r. i umów zleceń w GZK)

D.II.5 Pozostałe zobowiązania 277 445,96 zł (w tym m. in.: opłaty za usługi wodne, wpłaty do PPK, dodatkowego wynagrodzenia rocznego po zmarłym pracowniku, dopłaty świadczenia z ZFŚS– łącznie w GZK 28 285,27 zł, nadpłaty z podatków lokalnych i innych opłat uiszczanych na rzecz Gminy, PPK od dodatkowego wynagrodzenia rocznego łącznie w UG 235 935,39 zł, nadpłaty należności za dzierżawę, od świadczonych usług na terenie Kompleksu, a także nadpłaty za odsetki od nieterminowych wpłat od dzierżaw oraz od usług, w Centrum Rekreacji Nieporęt w kwocie 1 010,33 zł, oraz składki PPK - w GOPS w kwocie 431,01 zł i PPK od dodatkowego wynagrodzenia rocznego w oświacie i nadpłata pożyczek mieszkaniowych 11 783,96 zł).

D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) zatrzymane zabezpieczenia należytego wykonania umów i kaucji w UG (1 066 032,37 zł) i GZK (58 120,27 zł) oraz sumy depozytowe i zabezpieczenia umów w jednostce CR Nieporęt (9 322,14) łącznie w wysokości 1 133 474,78 zł.

D.II.8 Fundusze specjalne 362 831,86 zł, w tym:

D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 362 831,86 zł we wszystkich jednostkach.

D.III. Rezerwy na zobowiązania 1 047 470,23 zł (w tym: rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu postępowań sądowych, odszkodowań, pozwów, zasiedzeń, kar umownych).

D.IV Rozliczenia międzyokresowe 657 777,08 zł w tym:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów 657 777,08 zł (przychody przyszłych okresów tj.: przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności, zajęcie pasa drogowego, oraz w GZK nadpłaty za usługi zaliczone na poczet sprzedaży przyszłych usług).

3. Rachunek zysków i strat (łącznie jednostek budżetowych i zakładu budżetowego), jest zestawieniem osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym przychodów i poniesionych w tym samym okresie kosztów. Celem tego zestawienia jest ustalenie wyniku finansowego i pokazanie, co na ten wynik wpływa. Jest uszczegółowieniem zapisów na koncie 860 „Wynik finansowy”. 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 w Urzędzie podatki i opłaty 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.

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej 159 54 933,36 zł, w tym:

A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów 11 769 097,06 zł (w tym: dzierżawy składników majątkowych, najem, wpływy z usług świadczonych na portach, przychody ze sprzedaży biletów i abonamentów na basenie, wynajem torów, powierzchni reklamowej, powierzchni pod automaty, sprzedaż wody i odbioru ścieków, opłat abonamentowych GZK, najmy, przychody ze sprzedaży usług porządkowych, wpływy za żywienie na wydzielone rachunki jednostek oświatowych).

A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej 936 592,82 zł - dotacja przedmiotowa przychód Gminnego Zakładu Komunalnego.

A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 146 819 243,48 zł (przychody z tytułu dochodów budżetowych tj. podatki, opłaty, dotacje, subwencje i inne dochody należne Gminie),

B. Koszty działalności operacyjnej 124 625 970,53 zł (wykazuje się wartość poniesionych kosztów działalności operacyjnej w układzie rodzajowym tj. w podziale na amortyzację, zużycie

materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, pozostałe koszty rodzajowe i inne świadczenia finansowane z budżetu).

C. Zysk z działalności podstawowej (A-B) 34 898 962,83 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne 7 599 379,26 zł w tym:

D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 2 349 480,40 zł (w tym: przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności 932,72 zł oraz wpływy ze sprzedaży składników majątku tj. drewna, telefonów komórkowych, kontener 5 832,28 zł oraz nieruchomości gminnych za kwotę 2 342 715,40 zł),

D.III. Inne przychody operacyjne 5 249 898,86 zł (m. in.: prowizje, odszkodowania, zatrzymane wadła, kary gwarancyjne, zmniejszenia odpisów aktualizujących z lat ubiegłych, zaokrąglenia podatku VAT, równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z otrzymanej dotacji celowej oraz nadwyżki środków obrotowych zwolnionej z wpłaty do Gminy za 2023 r., zmniejszenia odpisów aktualizujących z lat ubiegłych z tytułu wpłat zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w GOPS, wezwania do rekompensaty za opóźnienia w płatnościach w CR Nieporęt, odszkodowania i za szkody w mieniu w jednostkach oświaty),

E. Pozostałe koszty operacyjne 4 685 936,91 zł w tym: 313 418,39 zł (równowartość kosztów rozbudowy systemu pomiarowego zdalnego odczytu wodomierzy finansowanych ze środków własnych oraz oraz modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w Stanisławowie Pierwszym i Józefowie w GZK), koszty pozostałe operacyjne 4 372 405,18 zł to (m. in.: koszty postępowania egzekucyjnego, zwiększenie odpisów aktualizujących należności, opłaty sądowe, odszkodowania za niedostarczenie lokalu socjalnego, podatek VAT od niezapłaconych faktur przez kontrahentów, odpisy aktualizujące fundusz alimentacyjny i umorzenia należności z tytułu pobranego świadczenia rodzinnego, koszty sądowe i zastępstwa prawnego i odpis aktualizujący należności w GZK, opłaty sądowe, korekta VAT z tytułu proporcji, Vat należny od niezapłaconych faktur w CR Nieporęt).

F. Zysk z działalności operacyjnej 37 812 405,18 zł

G. Przychody finansowe 4 153 603,41 w tym:

G.II. Odsetki 3 822 966,86 zł odsetki od należności, odsetki bankowe, rozwiązanie odpisu aktualizującego należności z tytułu odsetek),

G.III. Inne 330 636,55 zł (środki finansowe z nadwyżki środków obrotowych zakładu komunalnego)

H. Koszty finansowe 4 326 807,00 zł (odsetki od obligacji komunalnych, odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek i umorzone odsetki oraz odpis aktualizujący odsetki od należności

do zapłaty funduszu alimentacyjnego, zwolnienie GZK z obowiązku wpłaty nadyżki środków obrotowych za 2023r.).

I. Zysk brutto 37 639 201,59 zł

J. Podatek dochodowy 48 526,00 zł

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) 173,08 zł

L. Zysk netto 37 590 502,51 zł.

4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki (łącznie jednostek budżetowych i zakładu budżetowego), uwzględnia specyfikę jednostek sektora finansów publicznych, ale co do istoty

treści merytorycznej zgodne jest z ustawą o rachunkowości. 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, przejętych aktywów od zlikwidowanych lub połączonych jednostek oraz otrzymanych aktywów w ramach centralnego zaopatrzenia. 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, przejęciem pasywów od zlikwidowanych lub połączonych jednostek oraz przekazaniem aktywów w ramach centralnego zaopatrzenia. 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”: boisko i wentylacja mechaniczna w SP w Stanisławowie Pierwszym” w kwocie 925 679,80 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 oraz „Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne” przez SP w Stanisławowie Pierwszym.

I. Fundusz na początek okresu (BO) 234 823 506,29 zł

I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu):

I.1.1. zysk za rok ubiegły 78 605 246,35 zł

I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe 132 628 556,27 zł,

I.1.4. Środki na inwestycje 27 266 416,24 zł (w tym 659 618,48 zł Gminnego Zakładu Komunalnego –koszt rozbudowy systemu pomiarowego zdalnego odczytu wodomierzy i modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w Stanisławowie Pierwszym i w Józefowie finansowanych ze środków własnych na kwotę 197 882,71 zł oraz koszt modernizacji oczyszczalni ścieków sfinansowany z otrzymanej dotacji celowej na kwotę 461 735,77 zł oraz 902 813,20 zł jednostek oświatowych i 218 898,25 w jednostce Centrum Rekreacji Nieporęt i UG 25 485 086,31 zł).

I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne 541 359,29 zł (w tym: nieruchomości przekazane nieodpłatnie jako i poszerzenia dróg i nieodpłatnie przekazane na rzecz Gminy sieci wodociągowe).

I.1.10. Inne zwiększenia 2 480 144,00 zł (nabyte nieruchomości z mocy prawa m. in.: wydzielone pod drogi i poszerzenia dróg),

I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu):

I.2.1. Strata za rok ubiegły 54 664 493,94 zł (strata w jednostkach budżetowych),

I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe 159 923 015,80 zł,

I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły 463 215,14 zł (fundusz jednostki pomniejsza się o dokonaną wpłatę do budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego za 2023 r.)

I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje 23 419 372,48 zł (dotacje udzielone przez Gminę),

I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych 804 342,74 zł (wartość księgowa sprzedanych środków trwałych –sprzedaż nieruchomości, darowizna samochodu ratowniczego Ford Ranger i MercedesBenz 1528F do Straży oraz przekazanie protokołem zdawczo – odbiorczym do PGWE Dystrybucja przebudowy linii elektroenergetycznej kolidującej z rozbudową boiska w Kątach Węgierskich).

I.2.9. Inne zmniejszenia 607 707,07 zł (wartość księgowa netto środków trwałych wycofanych z użytkowania na skutek likwidacji lub utraty ekonomicznej przydatności i nieefektywnych inwestycji na kwotę 249 827,62 zł, oraz równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z otrzymanej dotacji celowej przez GZK na kwotę 339 579,45 zł i wyksięgowanie nieumorzonych części środków trwałych, które zostały zlikwidowane w jednostce budżetowej Gminne Przedszkole w Nieporęcie w kwocie 18 300 zł).

II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) 236 463 081,27 zł

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący 37 259 865,96 zł ((wynik pomniejszony o nadwyżkę środków obrotowych tj. o kwotę 330 636,55 zł zgodnie z sumowaniem wierszy w zestawieniu zmian w funduszu jednostki, natomiast w bilansie wiersz dotyczący odpisu z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) nie sumuje się z wierszami zysku netto i straty netto)) z czego:

III.1. zysk netto 104 656 399,21 zł

III.2. strata netto – 67 066 399,21 zł

III.3. Nadwyżka środków obrotowych – 330 636,55 zł: nadwyżka środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego,

V. Fundusz (II +, - III) 273 722 947,23 zł.

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

uwzględnia specyfikę jednostek sektora finansów publicznych, ale co do istoty treści merytorycznej zgodne jest z ustawą o rachunkowości. Na mocy Rozporządzenia z 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 (tj.: Dz. U. z 2020 r. poz.342) zakres sprawozdania finansowego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych oraz jednostek samorządu terytorialnego rozszerzono o informację dodatkową. Zgodnie z załącznikiem nr 12 do w/w informacja dodatkowa składa się z dwóch części stanowiących „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” oraz „Dodatkowe informacje i objaśnienia”. W załączniku tym podano również wymagany szczegółowy zakres informacji dodatkowej. Jednostki w celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego są zobowiązane przedstawić wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej, co wynika z art. 4 ust. 1a ustawy o rachunkowości. Pierwsza część informacji dodatkowej „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” obejmuje w szczególności: podstawowe informacje o jednostce (nazwę, siedzibę, adres) oraz o przedmiocie działalności jednostki; wskazanie okresu sprawozdawczego oraz informacji, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe; omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji). Zgodnie z załącznikiem nr 12 do rozporządzenia w sprawie rachunkowości budżetowej dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują ponad 20

pozycji, które zostały szczegółowo przedstawione w części II do informacji dodatkowej w postaci piętnastu tabel w załączeniu.

Sporządziła: Katarzyna Skuza
Nieporęt, dnia 25 kwietnia 2025 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Gmina Nieporęt Pl.Wolności 1 05-126 NIEPORĘT		Wysłać bez pisma przewodniego 3F4542CF9DB9A6F7
Numer identyfikacyjny REGON 013270519		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	262 525 422,19	278 354 047,03	A Fundusz	258 301 043,56	273 722 947,23
A.I Wartości niematerialne i prawne	70 236,91	40 255,84	A.I Fundusz jednostki	234 823 506,29	236 463 081,27
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	260 295 943,20	275 600 347,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	23 940 752,41	37 590 502,51
A.II.1 Środki trwałe	253 609 324,93	260 963 543,95	A.II.1 Zysk netto (+)	78 605 246,35	104 656 901,72
A.II.1.1 Grunty	43 315 849,99	45 042 197,55	A.II.2 Strata netto (-)	-54 664 493,94	-67 066 399,21
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 494,83	8 494,83	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-463 215,14	-330 636,55
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	205 160 481,99	211 402 876,88	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 236 490,09	2 984 629,27	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 019 388,62	756 354,76	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	877 114,24	777 485,49	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 899 236,20	9 546 421,24
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 686 618,27	14 636 803,93	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	6 527 258,40	7 841 173,93
A.III Należności długoterminowe	564 242,08	595 943,31	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 565 071,61	1 480 572,18
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 595 000,00	2 117 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 222,63	79 907,53
A.IV.1 Akcje i udziały	1 595 000,00	2 117 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	567 839,68	795 984,44
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 994 916,09	3 710 957,18

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

3F4542CF9DB9A6F7

Agnieszka Powała
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	199 896,81	277 445,96
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 038 455,02	1 133 474,78
B Aktywa obrotowe	3 674 857,57	4 915 321,44	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	60 531,24	67 853,05	D.II.8 Fundusze specjalne	157 856,56	362 831,86
B.I.1 Materiały	60 531,24	67 853,05	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	157 856,56	362 831,86
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	751 949,25	1 047 470,23
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	620 028,55	657 777,08
B.II Należności krótkoterminowe	2 317 919,99	2 344 600,98			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	348 943,33	320 910,89			
B.II.2 Należności od budżetów	93 694,18	58 744,85			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 875 282,48	1 964 945,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,04			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 206 821,00	2 419 351,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 205 617,00	2 418 792,56			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 204,00	559,00			
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			

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

3F4542CF9DB9A6F7

Agnieszka Powała
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	89 585,34	83 515,85			
Suma aktywów	266 200 279,76	283 269 368,47	Suma pasywów	266 200 279,76	283 269 368,47

Katarzyna Skuza

(główny księgowy)

2025-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Powąła

(kierownik jednostki)

BeSTia

3F4542CF9DB9A6F7

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

3F4542CF9DB9A6F7

Agnieszka Powąła
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Nieporęt			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Pl.Wolności 1 05-126 NIEPORĘT			Wysłać bez pisma przewodniego 8AA3D30ECF2BE2DA	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		
013270519				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		122 891 833,38	159 524 933,36
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		10 447 769,65	11 769 097,06
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		156,44	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		749 927,76	936 592,82
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		111 693 979,53	146 819 243,48
B.	Koszty działalności operacyjnej		105 030 387,16	124 625 970,53
B.I.	Amortyzacja		11 730 847,85	13 002 400,24
B.II.	Zużycie materiałów i energii		9 704 359,45	9 404 715,08
B.III.	Usługi obce		21 543 032,41	26 298 269,59
B.IV.	Podatki i opłaty		318 928,51	355 363,67
B.V.	Wynagrodzenia		42 472 282,35	53 366 783,24
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		11 445 690,39	14 490 089,32
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 501 861,77	1 882 854,64
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 313 384,43	5 825 494,75
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		17 861 446,22	34 898 962,83
D.	Pozostałe przychody operacyjne		7 911 891,34	7 599 379,26
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3 096 001,32	2 349 480,40
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		4 815 890,02	5 249 898,86
E.	Pozostałe koszty operacyjne		3 723 444,61	4 685 936,91

Katarzyna Skuza główny księgowy	2025-04-25 rok, miesiąc, dzień	Agnieszka Powała kierownik jednostki
------------------------------------	-----------------------------------	---

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	44 626,75	313 418,39
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 678 817,86	4 372 518,52
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	22 049 892,95	37 812 405,18
G.	Przychody finansowe	4 310 462,70	4 153 603,41
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 847 247,56	3 822 966,86
G.III.	Inne	463 215,14	330 636,55
H.	Koszty finansowe	2 419 603,24	4 326 807,00
H.I.	Odsetki	2 356 491,30	4 138 697,86
H.II.	Inne	63 111,94	188 109,14
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	23 940 752,41	37 639 201,59
J.	Podatek dochodowy	0,00	48 526,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	173,08
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	23 940 752,41	37 590 502,51

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Powała
kierownik jednostki

BeSTia

8AA3D30ECF2BE2DA

Wyjaśnienia do sprawozdania

W celu rzeczywistych potrzeb rozliczenia danych i prawidłowego wykazania wartości w pozycji IV. "Fundusz (II+,-III)" w Zestawieniu zmian w funduszu, która powinna być równa z pozycją A pasywów bilansu, pozycję III.3. w Zestawieniu zmian w funduszu "nadwyżka środków obrotowych" wykazano ze znakiem "-" co wpłynęło na zmniejszenie wartości wykazanej w pozycji III. "Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)", co ma bezpośredni związek z poz. L "Zysk (strata) netto (I-J-K)" w Rachunku zysków i strat, gdzie "Zysk jest zgodny z poz. A II. "Wynik finansowy netto" w Bilansie, a różni się od wyniku finansowego netto za rok bieżący poz. III w Zestawieniu zmian w funduszu, który pomniejszania wykazana w poz. III.3. nadwyżka środków obrotowych.

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Powała
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Nieporęt Pl.Wolności 1 05-126 NIEPORĘT			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013270519			Wysłać bez pisma przewodniego CA61BE0059C48ED2 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		208 277 731,14	234 823 506,29
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		235 834 627,69	241 521 722,15
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		89 606 784,95	78 605 246,35
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		109 010 871,06	132 628 556,27
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		35 539 007,46	27 266 416,24
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		279 785,22	541 359,29
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		1 398 179,00	2 480 144,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		209 288 852,54	239 882 147,17
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		63 295 470,27	54 664 493,94
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		125 720 131,89	159 923 015,80
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		63 111,94	463 215,14
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		18 615 439,22	23 419 372,48
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		1 175 932,93	804 342,74
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		418 766,29	607 707,07
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		234 823 506,29	236 463 081,27

Katarzyna Skuza główny księgowy	2025-04-25 rok, miesiąc, dzień	Agnieszka Powała kierownik jednostki
------------------------------------	-----------------------------------	---

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	23 477 537,27	37 259 865,96
III.1.	zysk netto (+)	78 605 246,35	104 656 901,72
III.2.	strata netto (-)	-54 664 493,94	-67 066 399,21
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-463 215,14	-330 636,55
IV.	Fundusz (II+, -III)	258 301 043,56	273 722 947,23

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Powała
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

W celu rzeczywistych potrzeb rozliczenia danych i prawidłowego wykazania wartości w pozycji IV. "Fundusz (II+,-III)" w Zestawieniu zmian w funduszu, która powinna być równa z pozycją A pasywów bilansu, pozycję III.3. w Zestawieniu zmian w funduszu "nadwyżka środków obrotowych" wykazano ze znakiem "-" co wpłynęło na zmniejszenie wartości wykazanej w pozycji III. "Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)", co ma bezpośredni związek z poz. L "Zysk (strata) netto (I-J-K)" w Rachunku zysków i strat, gdzie "Zysk jest zgodny z poz. A II. "Wynik finansowy netto" w Bilansie, a różni się od wyniku finansowego netto za rok bieżący poz. III w Zestawieniu zmian w funduszu, który pomniejszania wykazana w poz. III.3. nadwyżka środków obrotowych.

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Powała
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nieporęt Pl.Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013270519		5CAB45C9800778AD 

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Skuza (główny księgowy)	2025.04.25 rok mies. dzień	Agnieszka Powała (kierownik jednostki)
---	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

2025.04.25
rok mies. dzień

Agnieszka Powała
(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 trwale 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.

2025-04-25

.....
(Główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik jednostki)

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

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/umorzenie 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
10 555 038,69	954 077,17	306 326,69	11 202 789,17
0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
10 555 038,69	954 077,17	306 326,69	11 202 789,17
0,00	0,00	0,00	0,00

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

25.04.2025
data

Kierownik jednostki

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

25.04.2025
data

Kierownik jednostki

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

25.04.2025
data

Kierownik jednostki

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

25.04.2025
data

Kierownik jednostki

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

25.04.2025
data

Kierownik jednostki

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

25.04.2025
data

Kierownik jednostki

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 Radzywińska 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 Pilawa	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

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

[illegible]

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

25.04.2025
data

Kierownik jednostki

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

25.04.2025
data

Kierownik jednostki

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

25.04.2025
data

Kierownik jednostki

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 bierne 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

25.04.2025

data

Kierownik jednostki

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 trwałe 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

25.04.2025
data

Kierownik jednostki