

Zarządzenie Nr 58/2025
Wójta Gminy Żelazków
z dnia 6 maja 2025 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Żelazków za 2024 rok .

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

§ 1.

1. Przekazuje się Radzie Gminy Żelazków sprawozdanie finansowe Gminy Żelazków za 2024 rok składające się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu Gminy Żelazków, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Bilansu jednostki budżetowej (łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych), stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) Rachunku zysków i strat jednostki budżetowej (łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych), stanowiącego załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) Zestawienia zmian w funduszu jednostki (łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych), stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia,
- 5) Informacji dodatkowej Gminy Żelazków, stanowiącej załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Żelazków
/-/ Michał Kraszkiewicz

**Uzasadnienie
do Zarządzenia nr 58/2025
Wójta Gminy Żelazków
z dnia 6 maja 2025 r.**

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego zarząd przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Żelazków Żelazków 138 62-817 ŻELAZKÓW Numer identyfikacyjny REGON 250854932	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŻELAZKÓW sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 74F45E23706D9A78 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	18 664 864,10	14 313 538,12	I Zobowiązania	594 778,40	159 412,90
I.1 Środki pieniężne	18 664 864,10	14 313 538,12	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	18 610 453,22	14 193 326,69	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	54 410,88	120 211,43	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	722 714,68	731 016,07	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	54 410,88	120 211,43
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	540 367,52	39 201,47
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	17 913 374,38	11 779 672,94
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-7 362 242,00	-6 127 833,04
II.2 Należności od budżetów	5 720,00	1 944,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	716 994,68	729 072,07	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-7 362 242,00	-6 127 833,04
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-5 868,40
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	25 275 616,38	17 913 374,38
			III Rozliczenia międzyokresowe	879 426,00	3 105 468,35
Suma aktywów	19 387 578,78	15 044 554,19	Suma pasywów	19 387 578,78	15 044 554,19

Mariola Warszewska

2025-03-31

Michał Marek Kraszkiewicz

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

74F45E23706D9A78

Mariola Warszewska

2025-03-31

Michał Marek Kraszkiewicz

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

74F45E23706D9A78

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Wójt Gminy Żelazków Żelazków 138 62-817 ŻELAZKÓW		Wysłać bez pisma przewodniego 2F8FB3F12A762CD5
Numer identyfikacyjny REGON 250854932		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	85 427 485,00	98 090 502,28	A Fundusz	86 793 614,04	98 185 102,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	11 500,66	1 642,94	A.I Fundusz jednostki	70 096 308,37	86 376 335,56
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	84 867 884,34	97 560 759,34	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	16 907 427,27	13 005 280,11
A.II.1 Środki trwałe	80 522 629,68	90 761 636,55	A.II.1 Zysk netto (+)	47 113 451,39	48 266 760,41
A.II.1.1 Grunty	5 775 344,51	5 750 042,49	A.II.2 Strata netto (-)	-30 206 024,12	-35 261 480,30
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	70 591,00	60 724,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-210 121,60	-1 196 512,87
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 091 704,01	83 718 028,38	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	226 525,38	336 567,77	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	53 573,03	546 750,13	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	375 482,75	410 247,78	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 233 299,02	4 382 461,75
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 345 254,66	6 799 122,79	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	3 233 299,02	4 382 461,75
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	838 204,83	332 222,99
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	548 100,00	528 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	287 521,47	1 360 173,07
A.IV.1 Akcje i udziały	548 100,00	528 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	269 102,75	342 590,38
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 372 510,71	1 767 931,69

Mariola Warszewska
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-24
(rok, miesiąc, dzień)
2F8FB3F12A762CD5

Michał Marek Kraszkiewicz
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	136 298,47	123 378,94
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	95 076,37	97 825,25
B Aktywa obrotowe	4 599 428,06	4 477 062,27	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 594,62	3 158,89
B.I Zapasy	170 567,16	95 155,83	D.II.8 Fundusze specjalne	230 989,80	355 180,54
B.I.1 Materiały	170 567,16	95 155,83	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	230 989,80	355 180,54
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 948 800,48	3 962 341,75			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	560 606,02	1 581 470,55			
B.II.2 Należności od budżetów	815 083,04	66 718,54			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 573 111,42	2 314 152,66			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	480 060,42	419 564,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	475 110,95	419 219,61			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	4 949,47	345,08			
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			

Mariola Warszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

2F8FB3F12A762CD5

Michał Marek Kraszkiewicz
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	90 026 913,06	102 567 564,55	Suma pasywów	90 026 913,06	102 567 564,55

Mariola Warszewska
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-24
(rok, miesiąc, dzień)
2F8FB3F12A762CD5

Michał Marek Kraszkiewicz
(kierownik jednostki)

Mariola Warszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

2F8FB3F12A762CD5

Michał Marek Kraszkiewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Wójt Gminy Żelazków Żelazków 138 62-817 ŻELAZKÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 250854932			Wysłać bez pisma przewodniego 021A9170D57DCFB7 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		71 501 506,54	75 351 745,67
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 884 724,08	2 922 324,99
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		931 502,79	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		531 876,08	1 553 973,23
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		67 153 403,59	70 875 447,45
B.	Koszty działalności operacyjnej		52 718 665,36	60 924 290,30
B.I.	Amortyzacja		3 292 073,73	4 519 961,44
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 611 189,35	4 103 739,39
B.III.	Usługi obce		12 199 621,12	12 749 455,73
B.IV.	Podatki i opłaty		1 586 378,10	1 646 748,28
B.V.	Wynagrodzenia		19 871 625,16	24 631 890,56
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 630 333,35	6 908 464,55
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		596 424,01	655 028,04
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		921 984,04	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 995 386,92	5 702 260,79
B.X.	Pozostałe obciążenia		13 649,58	6 741,52
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		18 782 841,18	14 427 455,37
D.	Pozostałe przychody operacyjne		456 524,49	631 661,25
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		50 000,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		406 524,49	631 661,25
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 950 747,42	2 160 169,80

Mariola Warszewska główny księgowy	2025-04-24 rok, miesiąc, dzień	Michał Marek Kraszkiewicz kierownik jednostki
---------------------------------------	-----------------------------------	--

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 950 747,42	2 160 169,80
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	17 288 618,25	12 898 946,82
G.	Przychody finansowe	373 783,98	392 849,79
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	196 271,03	183 923,93
G.III.	Inne	177 512,95	208 925,86
H.	Koszty finansowe	721 530,96	181 518,50
H.I.	Odsetki	1 692,59	13 742,29
H.II.	Inne	719 838,37	167 776,21
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 940 871,27	13 110 278,11
J.	Podatek dochodowy	33 444,00	104 998,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 907 427,27	13 005 280,11

Mariola Warszewska
główny księgowy

2025-04-24
rok, miesiąc, dzień

Michał Marek Kraszkiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

021A9170D57DCFB7

Mariola Warszewska
główny księgowy

2025-04-24
rok, miesiąc, dzień

Michał Marek Kraszkiewicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Wójt Gminy Żelazków Żelazków 138 62-817 ŻELAZKÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 250854932			Wysłać bez pisma przewodniego DAE3944021A390A1 	
			sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		52 237 082,46	70 096 308,37
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		150 402 317,05	143 168 417,76
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		48 984 629,91	47 113 451,39
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		74 842 056,66	77 424 831,48
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		23 735 683,51	17 623 034,89
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		656 583,95	1 007 100,00
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		2 183 363,02	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		132 543 091,14	126 888 390,57
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		36 646 844,32	30 206 024,12
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		67 394 944,66	71 296 998,44
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	210 121,60
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		28 014 774,32	23 700 490,52
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		279 961,95	1 336 646,90
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		206 565,89	138 108,99
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		70 096 308,37	86 376 335,56

Mariola Warszewska główny księgowy	2025-04-24 rok, miesiąc, dzień	Michał Marek Kraszkiewicz kierownik jednostki
---------------------------------------	-----------------------------------	--

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	16 697 305,67	11 808 767,24
III.1.	zysk netto (+)	47 113 451,39	48 266 760,41
III.2.	strata netto (-)	-30 206 024,12	-35 261 480,30
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-210 121,60	-1 196 512,87
IV.	Fundusz (II+,-III)	86 793 614,04	98 185 102,80

Mariola Warszewska
główny księgowy

2025-04-24
rok, miesiąc, dzień

Michał Marek Kraszkiewicz
kierownik jednostki

Mariola Warszewska
główny księgowy

2025-04-24
rok, miesiąc, dzień

Michał Marek Kraszkiewicz
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Żelazków
1.2	siedzibę jednostki
	Żelazków
1.3	adres jednostki
	Żelazków 138, 62 – 817 Żelazków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki,
	Ustawa o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne. Zostało sporządzone na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe (7 jednostek oświatowych, GOPS, Dzienny Dom Senior+, UG, ZUK).
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).
	Aktywa i pasywa wycenia się na dzień nabycia oraz na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości 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 oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad. 1.Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne (o wartości początkowej powyżej 10.000 zł) w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu – według cen nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, w przypadku spadku lub darowizny- według wartości wynikającej z umowy, a w przypadku jej braku według ceny rynkowej. Odpisy umorzeniowe dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej równej lub wyższej niż 10.000 zł dokonywane są według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo w miesiącu grudniu za okres całego roku obrotowego. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek lub wartość niematerialną do używania. 2.Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne nie spełniające powyższych kryteriów wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia i umarza jednorazowo w 100 % przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. 3. Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych na zadanie od rozpoczęcia do zakończenia inwestycji. 4.Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. 5.Krajowe środki pieniężne wycenia się i ujmuje w księgach w wartości nominalnej.

	6. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Nie prowadzi obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno - gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości, opał, paliwo odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu, z tym że wartość niezużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4” i „7”. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Nie dokonuje się biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
5.	inne informacje
	nie dotyczy

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
------------	---

1.

1.1.

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty	5 838 144,61	0,00	1 815,52	0,00	1 815,52	20 326,90	0,00	0,00	20 326,90	5 819 633,23
Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	124 897 141,09	0,00	15 154 309,56	0,00	15 154 309,56	1 174 320,00	27 694,72	0,00	1 202 014,72	138 849 435,93
Urządzenia techniczne i maszyny	508 506,64	0,00	164 292,56	0,00	164 292,56	0,00	34 378,06	0,00	34 378,06	638 421,14
Środki transportu	1 119 201,43	0,00	524 818,97	0,00	524 818,97	48 300,00	0,00	0,00	48 300,00	1 595 720,40
Inne środki trwałe	6 455 785,37	0,00	579 016,73	0,00	579 016,73	33 367,15	130 090,17	1 819,00	165 276,32	6 869 525,78
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 345 254,66	0,00	17 298 009,54	0,00	17 298 009,54	0,00	0,00	14 844 141,41	14 844 141,41	6 799 122,79
Zbiory biblioteczne	215 291,36	0,00	24 816,06	0,00	24 816,06	0,00	28 900,71	0,00	28 900,71	211 206,71
Razem	143 379 325,16	0,00	33 747 078,94	0,00	33 747 078,94	1 276 314,05	221 063,66	14 845 960,41	16 343 338,12	160 783 065,98

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
62 800,10	0,00	6 790,64	0,00	6 790,64	0,00	69 590,74	5 775 344,51	5 750 042,49
50 805 437,08	0,00	4 343 048,65	0,00	4 343 048,65	17 078,18	55 131 407,55	74 091 704,01	83 718 028,38
281 981,26	0,00	48 220,09	0,00	48 220,09	28 347,98	301 853,37	226 525,38	336 567,77
1 065 628,40	0,00	31 641,87	0,00	31 641,87	48 300,00	1 048 970,27	53 573,03	546 750,13
6 080 302,62	0,00	544 251,70	0,00	544 251,70	165 276,32	6 459 278,00	375 482,75	410 247,78
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 345 254,66	6 799 122,79
215 291,36	0,00	24 816,06	0,00	24 816,06	28 900,71	211 206,71	0,00	0,00
58 511 440,82	0,00	4 998 769,01	0,00	4 998 769,01	287 903,19	63 222 306,64	84 867 884,34	97 560 759,34

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	Przemieszczenie/Inne		zbycie	likwidacja	Przemieszczenie/Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartości niematerialne i prawne (programy, licencje)	325 909,44	10 679,75	20 026,98	0,00	30 706,73	0,00	1 078,00	0,00	1 078,00	355 538,17
Razem	325 909,44	10 679,75	20 026,98	0,00	30 706,73	0,00	1 078,00	0,00	1 078,00	355 538,17

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
314 408,78	10 679,75	29 884,70	0,00	40 564,45	1 078,00	353 895,23	11 500,66	1 642,94
314 408,78	10 679,75	29 884,70	0,00	40 564,45	1 078,00	353 895,23	11 500,66	1 642,94

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

jednostka nie posiada takich informacji

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

trakcie roku nie dokonywano w/w odpisów

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela nr 1 – prawo wieczystego użytkowania gruntów

*dokonano zwiększenia gdyż w poprzednich latach błędnie przyjęto wartość prawa zamiast wartość rynkową przedmiotowych działek

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Zborów 212/2	Powierzchnia (m ²)	900	-	-	900
	Wartość (zł)	10800	8091	-	18 891
Kokanin 176/9	Powierzchnia (m ²)	123	-	-	123
	Wartość (zł)	1 715	2981	-	4 696
Biernatki 33/8	Powierzchnia (m ²)	298	-	-	298
	Wartość (zł)	4 130	1660	-	5 790
Russów 252/3	Powierzchnia (m ²)	2 934	-	-	2 934
	Wartość (zł)	59 900	15533	-	75 433
Borków Stary 22/2	Powierzchnia (m ²)	1 323	-	-	1323
	Wartość (zł)	3876,39	5649,61	-	9526
RAZEM	Powierzchnia (m ²)	5 578	0	0	5 578
	Wartość (zł)	80 421,39	33 914,61	0,00	114 336,00

Tabela nr 2 – grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Żelazków 488/1	Powierzchnia (m ²)	1 963,00	-	-	1 963,00
	Wartość (zł)	1 860,17	-	-	1 860,17
Żelazków 488/2	Powierzchnia (m ²)	21 173,00	-	-	21 173,00
	Wartość (zł)	20 063,83	-	-	20 063,83
Skarszew 378/3	Powierzchnia (m ²)	5 600,00	-	-	5 600,00
	Wartość (zł)	8 680,00	-	-	8 680,00
Kokanin 224/1	Powierzchnia (m ²)	6 900,00	-	6 900,00	0,00
	Wartość (zł)	9 867,00	-	9 867,00	0,00
Russów 326	Powierzchnia (m ²)	5 400,00	-	-	5 400,00
	Wartość (zł)	9 720,00	-	-	9 720,00
Kokanin 50	Powierzchnia (m ²)	3 400,00	-	-	3 400,00
	Wartość (zł)	20 400,00	-	-	20 400,00
RAZEM	Powierzchnia (m ²)	44 436,00	0,00	6 900,00	37 536,00
	Wartość (zł)	70 591,00	0,00	9 867,00	60 724,00

1.5.

wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	19 554,45	23 852,51	0,00	43 406,96
Razem	19 554,45	23 852,51	0,00	43 406,96

1.6.

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

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				RAZEM
		Udziały	Akcje	Dłużne papiery wartościowe	Inne papiery wartościowe	
1		2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość	101 x 500,00 51 x 500,00 294 x 1000,00 40 x 500,00 51 x 3100,00	-	-	-	101 x 500,00 51 x 500,00 294 x 1000,00 40 x 500,00 51 x 3100,00
	wartość	548 100,00	-	-	-	548 100,00
Zwiększenia	ilość	-	-	-	-	-
	wartość	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	ilość	40 x 500,00	-	-	-	40 x 500,00
	wartość	20 000,00	-	-	-	20 000,00
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	101 x 500,00 51 x 500,00 294 x 1000,00 51 x 3100,00	-	-	-	101 x 500,00 51 x 500,00 294 x 1000,00 51 x 3100,00
	wartość	528 100,00	-	-	-	528 100,00
Uwagi		-	-	-	-	-

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).																																	
	<table><tr><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th></tr><tr><td>Pozostałe należności</td><td>331 710,02</td><td>385 793,53</td><td>14 737,45</td><td>280 396,93</td><td>422 369,17</td></tr><tr><td>Należności krótkoterminowe</td><td>2 295 633,26</td><td>297 329,53</td><td>52 713,22</td><td>53 633,08</td><td>2 486 616,49</td></tr><tr><td>Razem</td><td>2 627 343,28</td><td>683 123,06</td><td>67 450,67</td><td>334 030,01</td><td>2 908 985,66</td></tr></table>	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	Pozostałe należności	331 710,02	385 793,53	14 737,45	280 396,93	422 369,17	Należności krótkoterminowe	2 295 633,26	297 329,53	52 713,22	53 633,08	2 486 616,49	Razem	2 627 343,28	683 123,06	67 450,67	334 030,01	2 908 985,66
Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)																										
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																														
1	2	3	4	5	6																													
Pozostałe należności	331 710,02	385 793,53	14 737,45	280 396,93	422 369,17																													
Należności krótkoterminowe	2 295 633,26	297 329,53	52 713,22	53 633,08	2 486 616,49																													
Razem	2 627 343,28	683 123,06	67 450,67	334 030,01	2 908 985,66																													
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.																																	
	nie dotyczy																																	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.																																	
	nie dotyczy																																	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																	
b)	powyżej 3 do 5 lat																																	
c)	powyżej 5 lat																																	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.																																	
	nie dotyczy																																	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.																																	
	nie dotyczy																																	

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.																											
	nie dotyczy																											
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.																											
	nie dotyczy																											
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.																											
	nie dotyczy																											
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.																											
	<table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość za poprzedni okres</th><th>Wartość za obecny okres</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>4</th></tr><tr><td>Wynagrodzenia oraz składki społeczne</td><td>22 014 391,25</td><td>27 321 619,86</td></tr><tr><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>276 831,73</td><td>352 953,24</td></tr><tr><td>Odprawy emerytalne, rentowe i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy</td><td>226 541,64</td><td>179 375,28</td></tr><tr><td>Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad bhp</td><td>22 619,95</td><td>15 790,62</td></tr><tr><td>Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne</td><td>8 627,03</td><td>11 195,03</td></tr><tr><td>Okulary korygujące i inne świadczenia należne</td><td>188 078,99</td><td>11 911,73</td></tr><tr><td>Razem</td><td>22 737 090,59</td><td>27 892 845,76</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres	1	2	4	Wynagrodzenia oraz składki społeczne	22 014 391,25	27 321 619,86	Nagrody jubileuszowe	276 831,73	352 953,24	Odprawy emerytalne, rentowe i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	226 541,64	179 375,28	Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad bhp	22 619,95	15 790,62	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	8 627,03	11 195,03	Okulary korygujące i inne świadczenia należne	188 078,99	11 911,73	Razem	22 737 090,59	27 892 845,76
Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres																										
1	2	4																										
Wynagrodzenia oraz składki społeczne	22 014 391,25	27 321 619,86																										
Nagrody jubileuszowe	276 831,73	352 953,24																										
Odprawy emerytalne, rentowe i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	226 541,64	179 375,28																										
Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad bhp	22 619,95	15 790,62																										
Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	8 627,03	11 195,03																										
Okulary korygujące i inne świadczenia należne	188 078,99	11 911,73																										
Razem	22 737 090,59	27 892 845,76																										
1.16.	inne informacje.																											
	nie dotyczy																											
2.																												
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.																											
	nie dotyczy																											

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.																																								
	<table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th colspan="3">Koszt wytworzenia w roku ubiegłym</th><th colspan="3">Koszt wytworzenia w bieżącym roku</th></tr><tr><th>ogółem</th><th>w tym odsetki</th><th>w tym różnice kursowe</th><th>ogółem</th><th>w tym odsetki</th><th>w tym różnice kursowe</th></tr><tr><td>1</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td></tr><tr><td>Środki trwałe w budowie</td><td>4 345 254,66</td><td>0</td><td>0</td><td>6 799 122,79</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>Razem</td><td>4 345 254,66</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>6 799 122,79</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>							Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku			ogółem	w tym odsetki	w tym różnice kursowe	ogółem	w tym odsetki	w tym różnice kursowe	1	3	4	5	7	8	9	Środki trwałe w budowie	4 345 254,66	0	0	6 799 122,79	0	0	Razem	4 345 254,66	0,00	0,00	6 799 122,79	0,00	0,00
Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku																																					
	ogółem	w tym odsetki	w tym różnice kursowe	ogółem	w tym odsetki	w tym różnice kursowe																																			
1	3	4	5	7	8	9																																			
Środki trwałe w budowie	4 345 254,66	0	0	6 799 122,79	0	0																																			
Razem	4 345 254,66	0,00	0,00	6 799 122,79	0,00	0,00																																			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.																																								
	nie dotyczy																																								
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.																																								
	nie dotyczy																																								
2.5.	inne informacje.																																								
	nie dotyczy																																								
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.																																								
	Nie dokonuje się wzajemnych wyłączeń, jeżeli zgodnie z art.4 ust.4a ustawy o rachunkowości, nie wywierają istotnego wpływu na przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Ustala się granicę istotności na poziomie 1% sumy bilansowej.																																								