

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

URZĄD GMINY

1.2. Siedziba jednostki

GMINA ŁODYGOWICE

1.3. Adres jednostki

UL. PIŁSUDSKIEGO 75, 34-325 ŁODYGOWICE

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz 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 Polski (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych
- 4) system służący ochronie danych i ich zbiorów,

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne,

w tym:

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

2) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

3) środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, Skarbu Państwa, otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Jeśli w decyzji nie określono wartości środków trwałych albo wartość ta jest podana jedynie łącznie dla więcej niż jednego obiektu środków trwałych, środki trwałe wycenia się wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,

- 4) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
 - 5) udziały w jednostkach podporządkowanych - według zasad określonych w pkt. 4, z tym, że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności. Wniesienie wkładu pieniężnego na poczet nabycia udziałów dokonane przed wydaniem postanowienia sądu rejestrowego, powinno zostać ujęte na stronie Wn konta 240 "Pozostałe rozrachunki". Operacje gospodarcze na koncie 030 wykazuje się po wpływie do Referatu Finansowego informacji o wpisaniu do właściwego rejestru sądowego,
 - 6) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
 - 7) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - 8) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
 - 9) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
 - 10) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - 11) kapitały (fundusze) własne, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,
 - 12) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
- 1) Konto 011 służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych związanych z wykonywaną działalnością jednostki, które nie podlegają ujęciu na kontach: 013. Na stronie Wn konta 011 ujmuje się zwiększenia, a na stronie Ma - zmniejszenia stanu i wartości początkowej środków trwałych, z wyjątkiem umorzenia środków trwałych, które ujmuje się na koncie 071.
 - 2) Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej przekraczającej 10% wartości środka trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym, objęte będą ewidencją szczegółową ilościowo – wartościową.
 - 3) Ewidencję ilościową prowadzi się wyłącznie w odniesieniu do pozostałych środków trwałych, których wartość przekracza 4 % ale nie więcej niż do 10 % wartości środka trwałego określonego w przepisach.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
- 1) Środki trwałe umarza (amortyzuje) się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 2) Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym, dla których odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
 - 3) Meble takie jak np. biurka, regały, szafy, krzesła itp., w przypadku pierwszego wyposażenia jeśli spełniają warunki określone w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości mogą stanowić odrębne środki trwałe podlegające amortyzacji jako pojedynczy lub zbiorczy obiekt inwentarzowy (zestaw mebli).
 - 4) Dla wartości niematerialnych i prawnych o niskiej wartości początkowej możliwe jest dokonywanie jednorazowych odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) lub odnoszenie ich bezpośrednio w koszty.
 - 5) Wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) w wysokości 50% rocznie.
4. Jednostka nie dokonuje wyceny materiałów. Materiały biurowe (np. papier, itp.) odpisuje w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu w wysokości 100%.
5. Zgodnie z ogólnymi zasadami określonymi w przepisach o rachunkowości, w jednostce dokonuje się odpisu aktualizującego od należności, stosując metodę identyfikacji poszczególnych należności, w tym, m.in.:
- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu a także należności spornych, kwestionowanych przez dłużników i dochodzonych na drodze sądowej.

5. Inne informacje

Sporządzając łączne sprawozdanie Urząd Gminy stosuje zasadę wzajemnych rozliczeń (wyłączeń) między jednostkami organizacyjnymi

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych											
Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych											
lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przenie- szenia	aktualiz- acja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	282 766,97	15 155,00			15 155,00		7 484,55		7 484,55	290 437,42
1.1.1.	Wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)	236 650,25	0,00			0,00				0,00	236 650,25
1.1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)	9 000,00				0,00				0,00	9 000,00
1.2	Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	46 116,72	15 155,00			15 155,00		7 484,55		7 484,55	53 787,17
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.1+1.1.2+1.2)	291 766,97	15 155,00	0,00	0,00	15 155,00	0,00	7 484,55	0,00	7 484,55	299 437,42
I.1	w tym: umorzone stopniowo (1.1.1+1.1.2)	245 650,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 650,25
2.1.	Grunty	27 705 458,98	813 796,76			813 796,76	33 092,91		889 242,77	922 335,68	27 596 920,06
	zakup	1 991 876,37	35 897,30			35 897,30				0,00	35 897,30
	sprzedaż	-30 490,95				0,00	33 092,91			33 092,91	-33 092,91
	zamiana	0,00				0,00			13 079,00	13 079,00	-13 079,00
	darowizna	41 200,00	187 452,88			187 452,88			871 825,00	871 825,00	-684 372,12
	pozostałe	6 640,00	483 860,00			483 860,00			4 338,77	4 338,77	479 521,23
	pozostałe (użytkowanie wieczyste)	11 780,61	106 586,58			106 586,58				0,00	106 586,58
	nieodpłatne przyjęcie	1 681 805,00	0,00			0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	465 570,19				0,00	29 283,00	0,00	0,00	29 283,00	436 287,19
	sprzedaż	-29 797,81				0,00	29 283,00			29 283,00	-29 283,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	103 112 616,06	12 133 375,14			12 133 375,14	3 760,21	189 775,28	1 735 680,39	1 929 215,88	113 316 775,32
	przyjęcie/zakup	26 922 849,02	12 098 175,14			12 098 175,14				0,00	12 098 175,14
	nieodpłatne przyjęcie	90 000,00				0,00				0,00	0,00
	darowizna	0,00	35 200,00			35 200,00				0,00	35 200,00
	nieodpłatne przekazanie (trwały zarząd)	-10 010 873,66				0,00			1 735 680,39	1 735 680,39	-1 735 680,39
	sprzedaż	0,00				0,00	3 760,21			3 760,21	-3 760,21
	likwidacja	-297 147,72				0,00		189 775,28		189 775,28	-189 775,28
	pozostałe	-142 225,01				0,00				0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	159 800,50	0,00			0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	59 800,50
	sprzedaż	0,00				0,00	100 000,00			100 000,00	-100 000,00
2.4.	Inne środki trwałe	1 227 263,24	312 944,11			312 944,11	0,00	13 042,89	0,00	13 042,89	1 527 164,46
	przyjęcie/zakup	154 570,00	312 944,11			312 944,11				0,00	312 944,11
	nieodpłatne przekazanie (trwały zarząd)	-85 500,00				0,00				0,00	0,00
	likwidacja	-91 324,74				0,00		13 042,89		13 042,89	-13 042,89
	nieodpłatne przekazanie	-44 070,00				0,00				0,00	0,00

2.	Razem środki trwałe	132 205 138,78	13 260 116,01	0,00	0,00	13 260 116,01	136 853,12	202 818,17	2 624 923,16	2 964 594,45	142 500 660,34
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 163 888,43	16 409 217,11			16 409 217,11			13 399 542,86	13 399 542,86	7 173 562,68
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	136 369 027,21	29 669 333,12	0,00	0,00	29 669 333,12	136 853,12	202 818,17	16 024 466,02	16 364 137,31	149 674 223,02
III.	Pozostałe środki trwałe	1 702 164,19	355 643,19	0,00	0,00	355 643,19	0,00	9 759,00	7 655,84	17 414,84	2 040 392,54
	przyjęcie/zakup	326 988,32	355 643,19			355 643,19				0,00	355 643,19
	likwidacja	-125 227,89				0,00		9 759,00		9 759,00	-9 759,00
	nieodpłatnie przekazane	-12 614,80				0,00			7 655,84	7 655,84	-7 655,84
III.	OGÓŁEM (II+III)	138 071 191,40	30 024 976,31	0,00	0,00	30 024 976,31	136 853,12	212 577,17	16 032 121,86	16 381 552,15	151 714 615,56

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenia - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	255 953,18	41 968,79			41 968,79		7 484,55		7 484,55	290 437,42
1.1.1	Wartości niematerialne i prawne (umarzanie stopniowe)	209 836,46	26 813,79			26 813,79				0,00	236 650,25
1.1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umorzenie stopniowe)	9 000,00				0,00				0,00	9 000,00
1.2.	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	46 116,72	15 155,00			15 155,00		7 484,55		7 484,55	53 787,17
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	264 953,18	41 968,79			41 968,79		7 484,55		7 484,55	299 437,42
I.1	w tym:umarzanie stopniowe (1.1.1+1.1.2)	218 836,46	26 813,79			26 813,79		0,00		0,00	245 650,25
2.1.	Grunt	98,18	589,03	0,00	0,00	589,03	0,00	0,00	0,00	0,00	687,21
2.1.1.	umorzenia roku dla gruntów będących w użytkowaniu wieczystym j.s.t.	98,18	589,03			589,03				0,00	687,21
2.1.2.	Grunt stanowiące własność j.s.t.. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 581 967,62	4 116 374,15			4 116 374,15	1 957,30	72 351,82	7 407,08	81 716,20	38 616 625,57
	umorzenia roku	3 443 441,09	4 116 374,15			4 116 374,15				0,00	4 116 374,15
	niedpłatnie otrzymanie (trwały zarząd)	0,00				0,00				0,00	0,00
	niedpłatnie przekazane (trwały zarząd)	-262 271,15				0,00			7 407,08	7 407,08	-7 407,08
	sprzedaż	0,00				0,00	1 957,30			1 957,30	-1 957,30
	likwidacja	-133 903,77				0,00		72 351,82		72 351,82	-72 351,82
	pozostałe	-31 480,34				0,00				0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	140 863,70	11 960,10			11 960,10	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	52 823,80
	umorzenia roku	11 960,10	11 960,10			11 960,10				0,00	11 960,10

	sprzedaż	0,00					100 000,00				100 000,00	-100 000,00
2.4.	Inne środki trwałe	892 479,96	139 849,96			139 849,96	0,00	13 038,17	0,00	13 038,17	1 019 291,75	
	umorzenia roku	139 097,22	139 849,96			139 849,96				0,00	139 849,96	
	likwidacja	-89 513,92				0,00		13 038,17		13 038,17	-13 038,17	
2.	Razem środki trwałe	35 615 409,46	4 268 773,24	0,00	0,00	4 268 773,24	101 957,30	85 389,99	7 407,08	194 754,37	39 689 428,33	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	35 615 409,46	4 268 773,24	0,00	0,00	4 268 773,24	101 957,30	85 389,99	7 407,08	194 754,37	39 689 428,33	
III.	Pozostałe środki trwałe umarzane											
	jednorazowo	1 702 164,19	355 643,19	0,00	0,00	355 643,19	0,00	9 759,00	7 655,84	17 414,84	2 040 392,54	
	umorzenia roku	326 988,32	355 643,19			355 643,19				0,00	355 643,19	
	nieodpłatnie przekazane	-12 614,80				0,00				0,00	0,00	
	pozostałe	0,00				0,00			7 655,84	7 655,84	-7 655,84	
	likwidacja	-125 227,89				0,00		9 759,00		9 759,00	-9 759,00	
II.	OGÓŁEM (II+III)	37 317 573,65	4 624 416,43	0,00	0,00	4 624 416,43	101 957,30	95 148,99	15 062,92	212 169,21	41 729 820,87	

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

lp	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Aktualna wartość rynkowa	Wartość na koniec okresu wg aktualnej wartości rynkowej
1	2	3	4	5
1	Grunty			
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
3.	Środki transportu			
4.	Inne środki trwałe			
4.1.	Wymienić			
.....	Inne papiery wartościowe			
.....	Inne długoterminowe aktywa finansowe			
.....	Razem			

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

lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

lp	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i nr działki	x	5268/3 Łodygowice	x	x
1.1.	Powierzchnia (m2)	400			400
1.2.	Wartość (zł)	11780,61			11780,61
2.	Lokalizacja i nr działki	x	108/12 Zarzecze	x	x
2.1.	Powierzchnia (m2)		82		82
2.2.	Wartość (zł)		17794,32		17794,32
3.	Lokalizacja i nr działki	x	108/13 Zarzecze	x	x
3.1.	Powierzchnia (m2)		227		227
3.2.	Wartość (zł)		49774,32		49774,32
4.	Lokalizacja i nr działki	x	220/10 Zarzecze	x	x
4.1.	Powierzchnia (m2)		101		101
4.2.	Wartość (zł)		19696,04		19696,04
5.	Lokalizacja i nr działki	x	220/11 Zarzecze	x	x
5.1.	Powierzchnia (m2)		54		54
5.2.	Wartość (zł)		11304,26		11304,26
6.	Lokalizacja i nr działki	x	360/43 Zarzecze	x	x
6.1.	Powierzchnia (m2)		31		31
6.2.	Wartość (zł)		8017,64		8017,64
	Razem				

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.

lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiany		Stan odpisów na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	15 331 020,00	431 840,00	516 920,00	15 245 940,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe	12 031,20		12 031,20	0,00
	Razem	15 343 051,20	431 840,00	528 951,20	15 245 940,00

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

lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje								
1.1.									
2.	Udziały								
2.1.	Bank Spółdzielczy w Żywcu	20	1 000,00					20	1 000,00
2.2.	Beskid Żywiec Sp. z o.o. Żywiec	81	81 000,00					81	81 000,00
2.3.	Eco Team Service Sp. z o.o. Łodygowice	16 711	16 711 000,00					16 711	16 711 000,00
	Razem	16 812	16 793 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 812,00	16 793 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.	Inne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
	Razem								

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

lp	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem	
1	2	3	5	7	8	9	10
1.	Należności krótkoterminowe	952 010,00	278 093,61		145 759,00	145 759,00	1 084 344,61
2	wg konta 290						
3							
	Razem	952 010,00	278 093,61	0,00	145 759,00	145 759,00	1 084 344,61

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

lp	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem	
1	2	3	5	7	8	9	10
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty						
2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty						
3							
	Razem						

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

lp	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności							
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	5	7	8	9	10	9	10
1.	kredyty i pożyczki	7 522 000,00	5 016 000,00	3 936 000,00	3 936 000,00	0,00	0,00	11 458 000,00	8 952 000,00
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
3	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)								
4	zobowiązania wobec budżetów								
5	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
6	z tytułu wynagrodzeń								
7	pozostałe								
	Razem	7 522 000,00	5 016 000,00	3 936 000,00	3 936 000,00	0,00	0,00	11 458 000,00	8 952 000,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	5	5
1	Weksle In blanco	Kredyty	22 200 000,00
2	Weksle In blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - dotacje z PROW	1 125 359,00
3	Weksle In blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - dotacja z PFRON	80 000,00
4	Inne	Zabezpieczenie należytego wykonania decyzji	39 140,00
	Razem		23 444 499,00

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	1 673 926,99	1 024 596,58
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne (kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego)	1 588 472,69	1 211 520,13
Ogółem		3 262 399,68	2 236 116,71

- 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.

lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
	- opłacone z góry czynsze	2 565,60	1 265,59
	- prenumeraty	1 300,00	
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	1 265,60	1 265,59
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4
1	Zabezpieczenie należytego wykonania umów zawartych w wyniku przetargów nieograniczonych w formie gwarancji ubezpieczeniowych	620 746,00	655 863,12
2			
....			
	Razem	620 746,00	655 863,12

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	85 744,98	
2	Nagrody jubileuszowe	36 767,23	
3	Ekwiwalent za urlop	68 619,61	
4	inne ekwiw. (za pranie odzieży, za okulary)	3 014,14	
Ogółem		194 145,96	

1.16. Inne informacje

1. Odpis na ZFŚS wynosi: 99 449,26

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	15 474 595,17	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów

2.5. Inne informacje

2.5.1. Łączna kwota należności warunkowych, w tym również (wekslowych, niewykazywanych w bilansie).

L.p.	Tytuł należności warunkowej	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle In blanco (zabezpieczenie udzielonej dotacji na zakup piecy w ramach programu ograniczenia niskiej emisji)	111 000,00	111 000,00
2.	Weksel In blanco	0,00	0,00
3.	Inne (decyzje dotyczące opłaty zasadzenia drzewa zamiennego	360 172,50	472 530,00
Ogółem		471 172,50	583 530,00

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

3.1 Informacja o przecietnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2	3
1	Pracownicy umysłowi	33,90
	w tym nauczyciele	0,00
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,00
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4	Uczniowie	0,00
5	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,00
	Ogółem	34,90

Łodygowice, dn. 31.03.2025

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)