


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Świekatowo ul.Dworcowa 3 86-182 ŚWIEKATOWO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 388D6B413050B6E2 
Numer identyfikacyjny REGON 092351073	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	49 194 537,88	54 653 829,97	A Fundusz	49 796 452,61	52 524 216,90
A.I Wartości niematerialne i prawne	16 135,96	4 033,99	A.I Fundusz jednostki	41 387 672,10	48 548 815,44
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	49 178 401,92	54 649 795,98	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 408 780,51	3 975 401,46
A.II.1 Środki trwałe	43 364 294,08	53 221 990,17	A.II.1 Zysk netto (+)	17 994 720,67	15 682 348,60
A.II.1.1 Grunty	1 104 039,58	1 104 039,58	A.II.2 Strata netto (-)	-9 585 940,16	-11 706 947,14
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 409 193,74	46 631 585,73	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 233 870,32	4 942 016,83	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	490 860,05	432 790,55	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	126 330,39	111 557,48	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 948 822,76	5 540 865,19
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 814 107,84	1 427 805,81	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	2 637 431,76	4 348 440,65
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	330 833,84	1 787 500,83
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	115 830,26	197 672,27
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	372 334,60	479 744,14
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	339 183,32	423 046,81

Joanna Ratkowska
(główny księgowy)

2025-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

MAREK TOPOLIŃSKI

(kierownik jednostki)

BeSTia

388D6B413050B6E2

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	48 716,16	50 137,50
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	803 625,08	743 968,18
B Aktywa obrotowe	3 550 737,49	3 411 252,12	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	29 011,30	13 043,01	D.II.8 Fundusze specjalne	626 908,50	666 370,92
B.I.1 Materiały	29 011,30	13 043,01	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	626 908,50	666 370,92
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	311 391,00	1 192 424,54
B.II Należności krótkoterminowe	2 553 566,61	2 450 666,01			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	173,60	322,00			
B.II.2 Należności od budżetów	11 746,78	20 720,58			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 541 646,23	2 429 623,43			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	968 159,58	947 543,10			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	417 911,68	296 736,16			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	550 247,90	650 806,94			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Joanna Ratkowska
(główny księgowy)

2025-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

MAREK TOPOLIŃSKI

(kierownik jednostki)

BeSTia

388D6B413050B6E2

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	52 745 275,37	58 065 082,09	Suma pasywów	52 745 275,37	58 065 082,09

 Joanna Ratkowska
 (główny księgowy)

BeSTia

 2025-04-22
 (rok, miesiąc, dzień)

388D6B413050B6E2

 MAREK TOPOLIŃSKI
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.4	Pozostałe należności	Wyłączenie 409.583,10 zł
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Fundusz jednostki	Wyłączenie 409.583,10 zł

 Joanna Ratkowska
 (główny księgowy)

 2025-04-22
 (rok, miesiąc, dzień)

 MAREK TOPOLIŃSKI
 (kierownik jednostki)

BeSTia

388D6B413050B6E2

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Świekatowo ul.Dworcowa 3 86-182 ŚWIEKATOWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŚWIEKATOWO sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego A81103EDA966F924 
Numer identyfikacyjny REGON 092351073		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 426 653,43	2 702 283,97	I Zobowiązania	4 842 544,56	4 274 898,41
I.1 Środki pieniężne	3 426 653,43	2 702 283,97	I.1 Zobowiązania finansowe	4 782 934,99	4 169 154,99
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 426 653,43	2 702 283,97	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 782 934,99	4 169 154,99
II Należności i rozliczenia	9 348,43	7 193,46	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	59 609,57	105 637,27
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	106,15
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 717 933,70	-2 757 845,52
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 730 202,63	-1 039 909,85
II.2 Należności od budżetów	9 348,43	7 193,46	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	-1 730 202,63	-1 039 909,85
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,18	-1,97
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	12 268,75	-1 717 933,70
			III Rozliczenia międzyokresowe	311 391,00	1 192 424,54
Suma aktywów	3 436 001,86	2 709 477,43	Suma pasywów	3 436 001,86	2 709 477,43

Joanna Ratkowska
skarbnik

2025-03-17

rok, miesiąc, dzień

MAREK TOPOLIŃSKI

zarząd

BeSTia

A81103EDA966F924

Strona 1 z 2

Joanna Ratkowska
skarbnik

2025-03-17


rok, miesiąc, dzień

MAREK TOPOLIŃSKI

zarząd

BeSTia

A81103EDA966F924

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Świekatowo ul.Dworcowa 3 86-182 ŚWIEKATOWO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351073		Wysłać bez pisma przewodniego 6F019F7E61E27FD9 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	29 638 290,26	29 005 719,40	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	687 160,51	699 397,97	
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	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	28 951 129,75	28 306 321,43	
B. Koszty działalności operacyjnej	21 063 276,92	24 812 754,78	
B.I. Amortyzacja	2 880 222,50	3 260 857,77	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 077 232,83	1 983 009,90	
B.III. Usługi obce	3 501 016,52	4 065 896,84	
B.IV. Podatki i opłaty	21 284,00	17 032,97	
B.V. Wynagrodzenia	7 140 634,30	8 744 970,20	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 591 983,38	1 968 117,28	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	902 733,29	963 754,40	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 940 339,49	3 800 395,56	
B.X. Pozostałe obciążenia	7 830,61	8 719,86	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	8 575 013,34	4 192 964,62	
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 650,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	5 650,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Joanna Ratkowska
główny księgowy

2025-04-22
rok, miesiąc, dzień

MAREK TOPOLIŃSKI
kierownik jednostki

BeSTia

6F019F7E61E27FD9

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 580 663,34	4 192 964,62
G.	Przychody finansowe	212 008,30	77 022,39
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	212 008,30	77 022,39
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	383 891,13	294 585,55
H.I.	Odsetki	383 891,13	294 585,55
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 408 780,51	3 975 401,46
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 408 780,51	3 975 401,46

Joanna Ratkowska
główny księgowy

2025-04-22
rok, miesiąc, dzień

MAREK TOPOLIŃSKI
kierownik jednostki

Joanna Ratkowska
główny księgowy

2025-04-22
rok, miesiąc, dzień

MAREK TOPOLIŃSKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Świekatowo ul.Dworcowa 3 86-182 ŚWIEKATOWO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351073		Wysłać bez pisma przewodniego C8BD2EF6A58EE346 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		35 455 409,21	41 387 672,10
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		62 693 192,25	55 242 381,28
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		18 175 125,96	17 994 720,67
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		31 513 596,77	29 807 991,47
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		12 175 704,02	7 211 038,94
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		619 640,00	56 849,63
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		209 125,50	171 780,57
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		56 760 929,36	48 081 237,94
I.2.1. Strata za rok ubiegły		13 677 797,66	9 585 940,16
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		29 851 684,40	29 768 688,68
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		12 956 081,74	8 103 469,17
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		0,00	0,00
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		275 365,56	623 139,93
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		41 387 672,10	48 548 815,44

Joanna Ratkowska
główny księgowy

2025-04-22
rok, miesiąc, dzień

MAREK TOPOLIŃSKI
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 408 780,51	3 975 401,46
III.1.	zysk netto (+)	17 994 720,67	15 682 348,60
III.2.	strata netto (-)	-9 585 940,16	-11 706 947,14
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	49 796 452,61	52 524 216,90

Joanna Ratkowska
główny księgowy

2025-04-22
rok, miesiąc, dzień

MAREK TOPOLIŃSKI
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Wyłączenie 1.858.396,88 zł
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Wyłączenie 1.858.396,88 zł
I.2.9	Inne zmniejszenia	wyłączenie 409.583,10 zł

Joanna Ratkowska
główny księgowy

2025-04-22
rok, miesiąc, dzień

MAREK TOPOLIŃSKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Świekatowo ul. Dworcowa 3 86-182 ŚWIEKATOWO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351073		97D8EC8BCE1A5BD2 

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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Ratkowska
(główny księgowy)

2025.04.23
rok mies. dzień

MAREK TOPOLIŃSKI
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Ratkowska
(główny księgowy)

2025.04.23
rok mies. dzień

MAREK TOPOLIŃSKI
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Gmina Świekatowo
1.2	Siedzibę jednostki
	Ul. Dworcowa 3, 86-182 Świekatowo
1.3	Adres jednostki
	ul. Dworcowa 3, 86-182 Świekatowo
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p> <p>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.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p>

	<p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.)</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Na dzień bilansowy od wartości niematerialnych i prawnych umarzanych sukcesywnie dokonuje się także odpisów z tytułu aktualizacji ich wyceny według art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, k ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.</p> <p>Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się dwa konta analityczne: jedno dla umarzanych sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji 021 „Podstawowe wartości niematerialne i prawne”, drugie dla odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do używania – 022 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”.</p> <p>Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiegają w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych.</p> <p>Wynik finansowy jednostki Urząd Gminy w Świekatowie ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 10 do rozporządzenia składa się zysk (strata) z działalności podstawowej, zysk (strata) z działalności operacyjnej, zysk (strata) brutto.</p>
5.	Inne informacje
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
	Tabela nr 1 i 2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela nr 3 – Nie występuje
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz

	długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4 i 5 – Nie występuje
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 6 – Nie występuje - nie posiadamy gruntów użytkowanych wieczysto
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 7 – Nie występuje
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 8 – Nie występuje
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)
	Tabela nr 9
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 10 – Nie występują
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 11 – Nie występuje
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 występuje
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 12 – Nie występuje
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
	Tabela nr 13 – Nie występuje
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
	Tabela nr 14 – Nie występuje
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 15 – Nie występuje
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 16
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 17 – Nie występuje
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
	Tabela nr 18
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 19 – Nie występuje
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
	Środki zgromadzone na rachunku regulacji Vat 304,81 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez.....
 Joanna Rajkowska (pełnomocnik)
 Data: 2025.04.23 10:13:07 CEST

2025-04-22
 (rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez.....
 MAREK TOPOLIŃSKI
 WIEKATOWO
 Data: 2025.04.23 10:14:35 CEST

Tabela Nr 1- Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie środków trwałych	Zmniejszenie środków trwałych	Stan na koniec roku
Środki trwale zaevidencjonowane na koncie 011					
1	Grunty – grupa 0	1 104 039,58	0,00	0,00	1 104 039,58
2	Budynki – grupa I	13 902 327,06	7 162 853,65	0,00	21 065 180,71
3	Budowle – grupa II	48 268 342,93	5 354 557,95	0,00	53 622 900,88
4	Kotły (...) – grupa III	694 791,06	532 606,10	0,00	1 227 397,16
5	Maszyny i urządzenia – grupa IV	250 105,91	0,00	0,00	250 105,91
6	Specjalistyczne maszyny (...) – grupa V	198 078,77	30 434,19	0,00	228 512,96
7	Urządzenia techniczne – grupa VI	8 138 812,12	0,00	0,00	8 138 812,12
8	Środki transportu – grupa VII	2 067 913,60	26 000,00	0,00	2 093 913,60
9	Narzędzia, przyrządy (...) – grupa VIII	311 766,69	0,00	0,00	311 766,69
Ogółem 011		74 936 177,72	13 106 451,89	0,00	88 042 629,61
10	Konto 013 - Pozostałe środki trwałe	2 336 802,31	459 895,39	16 286,59	2 780 411,11
11	Konto 014 – Zbiory biblioteczne	201 421,42	38 026,55	38 412,62	201 035,35
12	Konto 020 – Wartości niematerialne i prawne	236 891,50	5 049,00	1 545,25	240 395,25
Ogółem (011,013,014,020)		77 711 292,95	13 609 422,83	56 244,46	91 264 471,32

Tabela Nr 2- Zmiany stanu umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie wartości umorzenia	Zmniejszenie wartości umorzenia	Stan na koniec roku
1	Budynki – grupa I	5 097 508,22 zł	432 458,49 zł	0,00 zł	5 529 263,77 zł
2	Budowle – grupa II	20 664 670,97 zł	1 862 561,12 zł	0,00 zł	22 527 232,09 zł
3	Kotły (...) – grupa III	681 824,94 zł	10 478,06 zł	0,00 zł	692 303,00 zł
4	Maszyny i urządzenia – grupa IV	172 449,68 zł	30 024,98 zł	0,00 zł	202 474,66 zł
5	Specjalistyczne maszyny (...) – grupa V	197 375,83 zł	4 108,61 zł	0,00 zł	202 187,38 zł
6	Urządzenia techniczne – grupa VI	2 995 564,15 zł	810 282,13 zł	0,00 zł	3 805 846,28 zł
7	Środki transportu – grupa VII	1 577 053,55 zł	84 069,50 zł	0,00 zł	1 661 123,05 zł
8	Narzędzia, przyrządy (...) – grupa VIII	185 436,30 zł	14 772,91 zł	0,00 zł	200 209,21 zł
9	Konto 020 – Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł	136 346,00 zł	12 101,97 zł	6 150,00 zł	142 297,97 zł
Razem		31 708 229,64 zł	3 260 857,77 zł	6 150,00 zł	34 962 937,41 zł

Tabela Nr 3- Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Lp	Wyszczególnienie / Grupa środków trwałych wg KŚT	Wartość rynkowa brutto - Stan na koniec roku	Uwagi
	ogółem		

Tabela Nr 4- Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe, z tego :				
3	gr. - I				
4	gr. - II				

Tabela Nr 5- Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego :				
1.1	Akcje i udziały				
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe				
1.3	Inne				

Tabela Nr 6- Grunty użytkowane wieczysto

Lp	Lokalizacja (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość w zł				
2		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość w zł				
3		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość w zł				
Ogółem		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość w zł				

Tabela Nr 7 – Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasingu

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Grunty				
2	Budynki i lokale, obiekty				

	inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
Ogółem					

Tabela Nr 8 – Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku			
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość
1	Akcje							
2.	Udziały							
3.	Dłużne papiery wartościowe							
4.	Inne papiery wartościowe							
Ogółem								

Tabela Nr 9 – Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie			Stan na koniec roku
				wykorzystane	rozwiązane	razem	
1	Grupa I – z tytułu należności publicznoprawnych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Grupa II – z tytułu nienależnie pobranych zaświadczeń	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Grupa III - z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	Grupa IV – z tytułu najmu lokali mieszkalnych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5	Grupa V - z tytułu świadczonych usług	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6	Grupa VI – z pozostałych tytułów	889 782,13 zł	126 257,33 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 016 039,46 zł
Ogółem		889 782,13 zł	126 257,33 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 016 039,46 zł

Tabela Nr 10 – Dane o stanie rezerw w celu ich wytworzenia

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku
	Ogółem					

Tabela Nr 11 - Zobowiązania długoterminowe – pozostałe okresy spłaty

Lp	Wyszczególnienie zobowiązanie	Okres wymagalności				
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5lat	powyżej 5 lat		
		Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego	Stan na początek okresu sprawozdawczego
1						
2.						
3.						
	Ogółem					

Tabela Nr 12 – Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1				
2				
3				
	Ogółem			

Tabela Nr 13 – Zobowiązania warunkowe (w tym: udzielone poręczenia i gwarancje)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
1				
2				
3				
	Ogółem			

Tabela Nr 14 – Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe – konto 640

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		

Tabela Nr 15 – Należności warunkowe (w tym: otrzymane poręczenia i gwarancje)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj należności warunkowego)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Ogółem		

Tabela Nr 16 – Wyplacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za obecny okres
1	Wynagrodzenia oraz składki społeczne	9 090 222,16 zł
2	Nagrody jubileuszowe	180 791,47 zł
3	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	235 587,59 zł
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	364 418,67 zł
5	Inne świadczenia pracownicze *	36 073,43 zł
	Ogółem	9 907 093,32 zł

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie): fakultatywne wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych: zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

Tabela Nr 17- Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp	Wyszczególnienie / nazwa magazynu	Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Ogółem	

Tabela Nr 18 – Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania	Stan na początek roku	Koszt wytworzenia w bieżącym roku			Stan na koniec roku
			Ogółem	W tym		
				odsetki	różnice kursowe	
1.	Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń Urzędu Gminy w Świekatowie na przedszkole publiczne	1.578.756,39 zł	57.021,84			0,00 zł
2	Zagospodarowanie terenu rekreacji wypoczynku	6.900,00 zł	1.845,00 zł			8.745,00 zł

	wschodniego brzegu Jeziora Świekatowskiego					
3.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej osiedle za torami	23.318,92 zł	0,00 zł			23.318,92 zł
4.	Budowa gminnej biblioteki publicznej w Świekatowie przy ul. Tucholskiej	3.787.710,86 zł	538.874,44 zł			0,00 zł
5.	Budowa hali sportowej wraz z boiskiem treningowym w Świekatowie	116.850,00 zł	0,00 zł			116.850,00 zł
6.	Budowa pieszo jezdni w miejscowości Stążki o dł. 900 m	55.500,00 zł	381.034,26 zł			436.534,26 zł
7.	Budowa i przebudowa około 7 km dróg gminnych na terenie Gminy Świekatowo	69.466,67 zł	4.986.341,26 zł			8.856,00 zł
8.	Budowa ścieżki rowerowej Świekatowo - Szewno o dł. 3,5 km	19.680,00 zł	0,00 zł			19.680,00 zł
9.	Instalacja paneli fotowoltaicznych przy budynkach komunalnych	9.840,00 zł	1.209.486,82			0,00 zł
10.	Budowa ogólnodostępnego miejsca rekreacji i aktywności fizycznej w miejscowości Zalesie Królewskie	2.000,00 zł	0,00 zł			0,00 zł
11.	Adaptacja budynku po byłej szkole w Tuszynach na gminny gabinet rehabilitacji	55.085,00 zł	520.314,14 zł			0,00 zł
12.	Przebudowa drogi Zalesie Królewskie - Trutnowo	30.000,00 zł	50.460,00 zł			80.460,00 zł
13.	Przebudowa drogi Zalesie Królewskie pod Suchą	30.000,00 zł	56.920,00 zł			86.920,00 zł
14.	Sprzęt do utrzymania czystości w Gminie	00,0 zł	30.434,19 zł			0,00 zł

	Świekatowo					
15.	Położenie polbruku koło byłej szkoły Jania Góra	0,00 zł	13.206,06 zł			0,00 zł
16.	Budowa chodnika w Świekatowie ul. Dworcowa (osiedle za torami)	0,00 zł	46.371,00 zł			46.371,00 zł
17.	Kompleksowa modernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Świekatowie	0,00 zł	446.823,85 zł			446.823,85 zł
18.	Budowa drogi nr 030809C ul Wybudowanie w Świekatowie	0,00 zł	103.935,00 zł			103.935,00 zł
19.	Modernizacja pomostu przy plaży w Świekatowie	0,00 zł	53.000,00 zł			0,00 zł
20.	Modernizacja pomostu na jeziorze w Zalesiu Królewskim	0,00 zł	76.462,66 zł			0,00 zł
21.	Wykonanie projektu oraz budowa placu zabaw w m. Małe Łąkie	0,00 zł	53.050,00 zł			0,00 zł
22.	Zamknięcie i rekultywacja składowiska odpadów komunalnych	0,00 zł	40.000,00 zł			40.000,00 zł
23.	Budowa lamp oświetleniowych w Gminie Świekatowo	0,00 zł	23.800,50 zł			0,00 zł
24.	Budynek garażowy z częścią socjalno – biurową na Oczyszczalni Ścieków	0,00 zł	9.311,78 zł			9.311,78 zł
Ogółem		5.814.107,84 zł	8.698.692,80 zł	0,00 zł	0,00 zł	1.427.805,81 zł

Tabela Nr 19 – Przychody i koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Wyszczególnienie i określenie charakteru (przychodu/ kosztu)	Kwota
PRZYCHODY			
KOSZTY			