

ZARZĄDZENIE NR 101/2025

WÓJTA GMINY DĘBNICA KASZUBSKA

z dnia 12 maja 2025 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Dębica Kaszubska za 2024 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 w związku z art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530¹⁾) oraz § 28 i § 31 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Gminy Dębica Kaszubska sprawozdanie finansowe Gminy Dębica Kaszubska za 2024 rok składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Dębica Kaszubska;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych Gminy Dębica Kaszubska;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych Gminy Dębica Kaszubska;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych Gminy Dębica Kaszubska;
- 5) łącznej informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych Gminy Dębica Kaszubska – w brzmieniu stanowiącym załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Wójta Gminy Dębica Kaszubska
Zastępca Wójta Gminy Dębica Kaszubska

Karol Żukowski

¹⁾(Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w 2025 r. poz. 39, z 2024 r. poz. 1572, 1717, 1756, 1907 z 2022 r. poz. 1079 z 2021 r., poz. 2054)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DĘBNICA KASZUBSKA sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
GMINA DĘBNICA KASZUBSKA ul.ks.Antoniego Kani 16 a 76-248 DĘBNICA KASZUBSKA		Wysłać bez pisma przewodniego 8D74BBC90C47E2D3
Numer identyfikacyjny REGON 770979803		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 234 286,77	4 964 372,78	I Zobowiązania	30 576 941,17	27 795 347,01
I.1 Środki pieniężne	4 234 286,77	4 964 372,78	I.1 Zobowiązania finansowe	30 461 328,14	27 754 500,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 544 791,03	4 140 563,75	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 689 495,74	823 809,03	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	30 461 328,14	27 754 500,00
II Należności i rozliczenia	571 956,18	79 687,08	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	61 120,18	28 923,11
II.1 Należności finansowe	546 445,00	70 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	54 492,85	11 923,90
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	546 445,00	70 000,00	II Aktywa netto budżetu	-27 026 889,22	-26 296 679,90
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-5 305 922,46	741 484,00
II.2 Należności od budżetów	417,00	4 699,10	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	741 484,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	25 094,18	4 987,98	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 305 922,46	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	42 317,90	-11 274,68
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-21 763 284,66	-27 026 889,22
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 256 191,00	3 545 392,75
Suma aktywów	4 806 242,95	5 044 059,86	Suma pasywów	4 806 242,95	5 044 059,86

Renata Ewelina Protasewicz
skarbnik

2025-03-04
rok, miesiąc, dzień

Iwona Małgorzata Warkocka
zarząd

BeSTia

8D74BBC90C47E2D3

Renata Ewelina Protasewicz
skarbnik

2025-03-04
rok, miesiąc, dzień

Iwona Małgorzata Warkocka
zarząd

BeSTia

8D74BBC90C47E2D3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA DĘBNICA KASZUBSKA ul.ks.Antoniego Kani 16 a 76-248 DĘBNICA KASZUBSKA Numer identyfikacyjny REGON 770979803	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 442675B616B09C8C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	189 181 409,64	203 253 190,15	A Fundusz	191 492 441,49	206 705 359,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	206 548,62	A.I Fundusz jednostki	179 475 631,65	185 741 303,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	175 340 719,81	188 639 869,20	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 016 809,84	20 964 056,00
A.II.1 Środki trwałe	162 088 944,79	179 133 138,71	A.II.1 Zysk netto (+)	41 848 504,48	56 614 874,84
A.II.1.1 Grunty	107 750 258,88	107 032 987,75	A.II.2 Strata netto (-)	-29 831 694,64	-35 650 818,84
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	597 827,00	1 404 961,00	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	48 129 368,93	65 507 187,63	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 557 975,78	4 567 903,58	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	480 226,10	1 853 141,22	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	171 115,10	171 918,53	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 137 655,58	3 371 106,31
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 251 775,02	9 506 730,49	D.I Zobowiązania długoterminowe	8 743,50	7 286,25
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 092 309,58	3 356 335,06
A.III Należności długoterminowe	36 602,50	7 485,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	516 368,41	498 127,17
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	13 804 087,33	14 399 287,33	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	103 999,98	169 417,00
A.IV.1 Akcje i udziały	13 804 087,33	14 399 287,33	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	570 656,23	715 492,22
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	982 483,41	1 223 780,62

Renata Ewelina Protasewicz
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
442675B616B09C8C

Iwona Małgorzata Warkocka
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	565 611,45	290 488,67
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	210 108,67	238 496,22
B Aktywa obrotowe	5 448 687,43	6 823 276,14	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	158 576,84	135 159,08	D.II.8 Fundusze specjalne	143 081,43	220 533,16
B.I.1 Materiały	158 576,84	135 159,08	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	143 012,01	219 389,62
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	69,42	1 143,54
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	36 602,50	7 485,00
B.II Należności krótkoterminowe	4 924 927,63	6 274 013,29			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	123 036,69	155 628,97			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	439,61			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 801 890,94	6 117 944,71			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	298 770,46	414 103,77			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	295 376,10	411 560,23			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	1 143,54			
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 394,36	1 400,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Renata Ewelina Protasewicz

(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

442675B616B09C8C

Iwona Małgorzata Warkocka

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.12

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	66 412,50	0,00			
Suma aktywów	194 630 097,07	210 076 466,29	Suma pasywów	194 630 097,07	210 076 466,29

Renata Ewelina Protasewicz
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
442675B616B09C8C

Iwona Małgorzata Warkocka
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Dane uzupełniające:

- należności warunkowe - 117.217,83 złotych
- zobowiązania warunkowe - 335.610,00 złotych

Renata Ewelina Protasewicz

(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

442675B616B09C8C

Iwona Małgorzata Warkocka

(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.12

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA DĘBNICA KASZUBSKA ul.ks.Antoniego Kani 16 a 76-248 DĘBNICA KASZUBSKA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 770979803			Wysłać bez pisma przewodniego 1A5E07C92722CE44 	
			sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		67 186 624,10	83 968 149,67
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
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		67 186 624,10	83 968 149,67
B.	Koszty działalności operacyjnej		52 739 708,16	61 455 164,95
B.I.	Amortyzacja		4 980 967,34	5 532 722,72
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 561 430,23	3 798 375,25
B.III.	Usługi obce		9 097 932,17	11 453 035,60
B.IV.	Podatki i opłaty		4 278,33	6 311,54
B.V.	Wynagrodzenia		17 368 578,68	21 524 275,89
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 534 649,79	5 818 474,50
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 466 261,68	1 641 195,58
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		10 005 499,04	11 033 783,49
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 720 110,90	646 990,38
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		14 446 915,94	22 512 984,72
D.	Pozostałe przychody operacyjne		22 648,22	21 729,09
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		22 648,22	21 729,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne		914 029,08	532 856,44

Renata Ewelina Protasewicz główny księgowy	2025-04-25 rok, miesiąc, dzień	Iwona Małgorzata Warkocka 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	914 029,08	532 856,44
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 555 535,08	22 001 857,37
G.	Przychody finansowe	1 777 459,90	1 909 631,11
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 761 556,96	1 909 631,11
G.III.	Inne	15 902,94	0,00
H.	Koszty finansowe	3 316 185,14	2 947 432,48
H.I.	Odsetki	3 316 185,14	2 947 432,48
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 016 809,84	20 964 056,00
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)	12 016 809,84	20 964 056,00

Renata Ewelina Protasewicz
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Iwona Małgorzata Warkocka
kierownik jednostki

BeSTia

1A5E07C92722CE44

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.12

Renata Ewelina Protasewicz

główny księgowy

2025-04-25

rok, miesiąc, dzień

Iwona Małgorzata Warkocka

kierownik jednostki

BeSTia

1A5E07C92722CE44

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.12

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
GMINA DĘBNICA KASZUBSKA ul.ks.Antoniego Kani 16 a 76-248 DĘBNICA KASZUBSKA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 770979803			Wysłać bez pisma przewodniego 6D6152C20E59FAFF 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		172 703 037,60	179 475 631,65
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		131 551 085,51	144 211 112,91
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		46 861 818,12	41 848 504,48
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		71 231 146,85	81 600 109,67
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		13 242 100,61	15 564 758,86
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		201 134,47	1 350 115,68
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		14 885,46	3 847 624,22
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		124 778 491,46	137 945 440,58
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		38 240 465,65	29 831 694,64
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		65 925 224,39	82 341 593,67
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		19 749 492,61	24 025 398,91
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		375 891,02	766 711,13
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		487 417,79	980 042,23
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		179 475 631,65	185 741 303,98

Renata Ewelina Protasewicz
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Iwona Małgorzata Warkocka
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 016 809,84	20 964 056,00
III.1.	zysk netto (+)	41 848 504,48	56 614 874,84
III.2.	strata netto (-)	-29 831 694,64	-35 650 818,84
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	191 492 441,49	206 705 359,98

Renata Ewelina Protasewicz
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Iwona Małgorzata Warkocka
kierownik jednostki

BeSTia

6D6152C20E59FAFF

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.12

Renata Ewelina Protasewicz
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Iwona Małgorzata Warkocka
kierownik jednostki

BeSTia

6D6152C20E59FAFF

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.12

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA DĘBNICA KASZUBSKA ul.ks.Antoniego Kani 16 a 76-248 DĘBNICA KASZUBSKA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 770979803		88CD3FB1B59A868E 

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	335 610,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Ewelina Protasewicz (główny księgowy)	2025.04.29 rok mies. dzień	Iwona Małgorzata Warkocka (kierownik jednostki)
--	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Ewelina Protasewicz
(główny księgowy)

2025.04.29
rok mies. dzień

Iwona Małgorzata Warkocka
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Gmina Dębica Kaszubska

1.2 Dębica Kaszubska

1.3 76-248 Dębica Kaszubska, ul. ks. Antoniego Kani 16 a

1.4 Podstawowym przedmiotem jest realizacja zadań określonych w odrębnych przepisach, a w szczególności: realizacja zadań własnych, zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, realizacja zadań wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, zadań realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego i w drodze umów lub porozumień.

2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.-31.12.2024 rok, a dane porównawcze obejmują okres 01.01.-31.12.2023 rok.

3. Sprawozdanie zawiera dane łączne, na które składają się dane jednostek budżetowych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe. Sprawozdaniem objętych zostało sześć jednostek:

- Urząd Gminy w Dębicy Kaszubskiej,
- Ośrodek Pomocy Społecznej w Dębicy Kaszubskiej,
- Środowiskowy Dom Samopomocy w Motarzynie,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Dębicy Kaszubskiej,
- Zespół Szkół w Gogolewie,
- Zespół Szkół w Motarzynie,

oraz zobowiązania długoterminowe wynikające z wykonania budżetu gminy.

4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o przyjęte i wprowadzone zasady (polityki) rachunkowości w każdej jednostce objętej sprawozdaniem. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania, przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków,
- aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki,
- jednorazowo (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu), przez spisanie w koszty w miesiącu zakupu (przyjęcia do użytkowania), umarza się: meble i dywany, środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę wartości środka trwałego, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych (bez względu na wartość). Ustalono dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie 5% wartości środków trwałych określonych odrębnymi przepisami. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 złotych i równej lub wyższej niż dolna granica wartości pozostałych środków trwałych ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe", dla pozostałych środków prowadzi się stosownie do potrzeb ewidencję ilościową,
- nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,

- na dzień bilansowy środki trwałe(z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy,
- Na dzień 31.12.2024 r. w jednostkach występowały zapasy materiałów.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA obejmują w szczególności:

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- zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia .

Tabela nr 1 i Tabela nr 2

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Tabela nr 3

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 Tabela nr 5

1.4. Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu.

Tabela nr 6

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

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na ostatni dzień roku obrotowego.

Tabela nr 8

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

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

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/ organ, pozostałe jednostki/

1.10. Kwotę zobowiązań z tytułu leasingu.

Tabela nr 12

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Tabela nr 13

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 14

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 15

Inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Tabela nr 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Renata Protasewicz

Iwona Warkocka

Skarbnik Gminy

Wójt Gminy

Dębica Kaszubska 28.04.2025

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2024 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)
		nabycie	aktualizacja	przekazanie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1. Wartości niematerialne i prawne	469 642,95	255 105,00	0,00	0,00	255 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	679 747,95
2. Razem środki trwałe	218 037 220,94	23 212 732,43	0,00	167 538,18	23 380 270,61	766 711,13	79 958,71	49 119,29	893 438,13	240 521 702,42
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	107 750 268,88	49 440,00	0,00	0,00	49 440,00	766 711,13	0,00	0,00	766 711,13	107 032 987,75
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazanie w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	597 827,00	0,00	0,00	0,00	807 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 404 961,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	98 043 143,39	21 321 180,47	0,00	0,00	21 321 180,47	0,00	43 723,61	0,00	43 723,61	119 320 600,25
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6) KŚT	9 309 672,36	128 431,96	0,00	158 743,68	287 175,64	0,00	2 351,00	18 089,29	18 089,29	9 576 407,71
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	2 044 564,05	1 670 247,00	0,00	0,00	1 670 247,00	0,00	0,00	31 030,00	31 030,00	3 683 781,05
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	889 582,26	43 433,00	0,00	8 794,50	52 227,50	0,00	0,00	0,00	33 884,10	907 925,66
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	218 461 863,89	23 467 837,43	0,00	167 538,18	23 635 375,61	766 711,13	79 958,71	49 119,29	893 438,13	241 201 450,37

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2024 roku.

TABELA NR 2

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1.Wartości niematerialne i prawne	424 642,95	0,00	43 478,94	5 077,44	48 556,38	0,00	473 199,33
2.Razem środki trwałe	55 948 276,15	0,00	5 523 742,34	3 921,10	5 527 663,44	87 375,88	61 388 563,71
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazanie w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	49 913 774,46	0,00	4 312 135,65	3 921,10	4 316 056,75	18 871,48	54 210 959,73
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6) KŚT	3 751 696,58	0,00	530 648,18	17 100,00	547 748,18	16 804,15	2 262 233,92
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 182 702,96	1 182 702,96	1 182 702,96	1 182 702,96	1 182 702,96	1 182 702,96	1 182 702,96
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	718 467,16	0,00	45 606,66	0,00	45 606,66	25 089,60	738 984,22
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	56 372 919,10	0,00	5 567 221,28	8 998,54	5 576 219,82	87 375,88	61 861 763,04

TABELA NR 3
Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)– stan na dzień 31 grudnia 2024 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem	0	0

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem	0	0	0	0

TABELA NR 5
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem	0	0	0	0

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Strona 11

Środki trwałe niemortyzowane lub niemiarzone

Strona 12

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje	0	0	0	0	0
2	Udziały	1	12 348 787,33	500 400		12 849 187,33
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
Razem		1	12 348 787,33	500 400		12 849 187,33

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	
1	2	3	4	5	6
1.	Należności podatkowe	2.938.210,75	237.270,76	0	0
2.	Pozostałe należności	371,706,65	4.826,67	0	0
3.	Dłużnicy alimentacyjni	11.646.671,79	1.155.021,70	428.042,99	354.802,16
					12.018.848,34

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy	0	0	0	0	0

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności - organ

L p.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat						powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO		BZ		BO		BZ		BO		BZ	
1	Jednostek powiązanych:	8.707.510,20	8.254.500	5.099.000,00	5.827.000	13.672.342,17	13.673.000	27.478.852,37	27.754.500				
2	Pozostałych jednostek:	0	0	0	0	0	0	0	0				
3	Razem	8.707.510,20	8.254.500	5.099.000,00	5.827.000	13.672.342,17	13.673.000	27.478.852,37	27.754.500				

TABELA NR 11 _JEDNOSTKA

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej					Razem	
		1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BZ
1	Jednostek powiązanych:	0	4 371,75	0	2914,50	0	0	7.286,25
2	Pozostałych jednostek:	0	0	0	0	0	0	0
3	Razem	0	4 371,75	0	2 914,50	0	0	7.286,25

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej , kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia				Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadlia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	335 610,00	0	0	335 610,00
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadlia				
- indos weksli				
- inne	335 610,00	0	0	335 610,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem	335 610,00	0	0	335 610,00

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.): – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.): – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	0

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Wyszczególnienie 1	Wartość 2	Uwagi 3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0	0
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	0	0
3. Inne informacje	0	0
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	0
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0	0
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	0
7. Kwotę należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0	0
8. Inne informacje	117 217,83	Należności warunkowe