

Zarządzenie Nr 0050.35.2025
Wójta Gminy Trawniki
z dnia 9 maja 2025 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego za rok 2024 Radzie Gminy Trawniki

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

§ 1

1. Przekazuję Radzie Gminy Trawniki sprawozdanie finansowe Gminy Trawniki za rok 2024 obejmujące:

- 1) bilans z wykonania budżetu gminy,
- 2) łączny bilans jednostek budżetowych,
- 3) łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych,
- 5) łączną informację dodatkową.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
Damian Daniel Baj

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina TRAWNIKI sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Gmina Trawniki Trawniki 605 21-044 TRAWNIKI		Wysłać bez pisma przewodniego F475313519314EEB
Numer identyfikacyjny REGON 431019840		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 227 301,62	9 690 709,11	I Zobowiązania	7 653 582,18	5 912 403,76
I.1 Środki pieniężne	9 227 301,62	9 690 709,11	I.1 Zobowiązania finansowe	7 600 000,00	5 900 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 227 301,62	9 690 709,11	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 700 000,00	1 700 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 900 000,00	4 200 000,00
II Należności i rozliczenia	47 376,68	144 775,20	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	23 059,44	11 936,03
II.1 Należności finansowe	0,00	140 287,05	I.3 Pozostałe zobowiązania	30 522,74	467,73
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	140 287,05	II Aktywa netto budżetu	810 979,12	1 485 161,67
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 902 019,13	682 585,03
II.2 Należności od budżetów	29 417,00	1 476,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	682 585,03
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	17 959,68	3 012,15	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 902 019,13	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	255 918,48	-8 402,48
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 457 079,77	810 979,12
			III Rozliczenia międzyokresowe	810 117,00	2 437 918,88
Suma aktywów	9 274 678,30	9 835 484,31	Suma pasywów	9 274 678,30	9 835 484,31

Arkadiusz Kołacz

2025-04-30

Damian Daniel Baj

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

F475313519314EEB Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu

Korekta omyłki po stronie pasywów - danych w zakresie zobowiązań finansowych według stanu na koniec roku w poz. I.1.1 było 0 powinno być 1 700 000 zł, w poz. I.1.2 było 5 900 000 zł powinno być 4 200 000 zł.

Arkadiusz Kołacz

skarbnik

2025-04-30

rok, miesiąc, dzień

Damian Daniel Baj

zarząd

BeSTia

F475313519314EEB Korekta nr 1

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Gmina Trawniki Trawniki 605 21-044 TRAWNIKI		Wysłać bez pisma przewodniego 1118EA782613897B
Numer identyfikacyjny REGON 431019840		
	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	72 602 979,57	81 151 753,66	A Fundusz	76 848 186,17	85 058 779,64
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	66 997 816,39	74 803 871,47
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	72 199 987,75	80 333 045,72	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 850 369,78	10 254 908,17
A.II.1 Środki trwałe	65 181 875,91	78 229 010,42	A.II.1 Zysk netto (+)	31 479 661,39	37 097 062,47
A.II.1.1 Grunty	2 184 723,99	3 968 578,23	A.II.2 Strata netto (-)	-21 629 291,61	-26 842 154,30
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	10 239,52	10 239,52	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	54 106 016,34	65 921 238,22	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	8 791 236,88	8 186 636,34	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	67 015,42	43 250,42	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	32 883,28	109 307,21	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 397 206,15	2 882 153,86
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 018 111,84	2 104 035,30	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	2 394 740,45	2 879 852,54
A.III Należności długoterminowe	2 301,32	2 136,94	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	314 847,17	238 177,31
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	400 690,50	816 571,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	83 157,52	107 685,60
A.IV.1 Akcje i udziały	400 690,50	816 571,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	436 976,61	596 134,03
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	744 919,45	1 018 111,74

Arkadiusz Kołacz
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

1118EA782613897B

Damian Daniel Baj
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 342,13	28 408,50
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	48 010,49	64 514,07
B Aktywa obrotowe	6 642 412,75	6 789 179,84	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	112 915,25	118 383,75	D.II.8 Fundusze specjalne	758 487,08	826 821,29
B.I.1 Materiały	112 915,25	118 383,75	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	758 487,08	826 821,29
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	2 465,70	2 301,32
B.II Należności krótkoterminowe	6 153 009,92	6 251 275,70			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	583 128,63	639 495,74			
B.II.2 Należności od budżetów	45 503,95	16 002,39			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 524 377,34	5 595 777,57			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	376 487,58	419 520,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	376 487,58	419 520,39			
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	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Arkadiusz Kołacz
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

1118EA782613897B

Damian Daniel Baj
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	79 245 392,32	87 940 933,50	Suma pasywów	79 245 392,32	87 940 933,50

Arkadiusz Kołacz
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
1118EA782613897B

Damian Daniel Baj
(kierownik jednostki)

Arkadiusz Kołacz
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

1118EA782613897B

Damian Daniel Baj
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Trawniki			Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Trawniki 605 21-044 TRAWNIKI			Wysłać bez pisma przewodniego 7FA9BE091123DD1E	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		
431019840				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		47 905 311,17	55 555 592,06
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		333 470,60	342 917,70
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		47 571 840,57	55 212 674,36
B.	Koszty działalności operacyjnej		38 460 836,25	45 340 248,15
B.I.	Amortyzacja		4 883 686,72	5 326 880,19
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 037 120,97	2 269 710,07
B.III.	Usługi obce		5 111 868,63	6 668 813,89
B.IV.	Podatki i opłaty		289 010,26	231 853,56
B.V.	Wynagrodzenia		14 181 983,56	17 791 135,23
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 091 666,44	4 898 586,46
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 566 040,25	1 698 128,57
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 168 792,75	6 321 656,53
B.X.	Pozostałe obciążenia		130 666,67	133 483,65
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		9 444 474,92	10 215 343,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne		573 604,70	54 868,71
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		573 604,70	54 868,71
E.	Pozostałe koszty operacyjne		187 352,23	55 141,52

Arkadiusz Kołacz
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Damian Daniel Baj
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	187 352,23	55 141,52
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 830 727,39	10 215 071,10
G.	Przychody finansowe	524 916,68	483 527,62
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	511 523,79	468 848,16
G.III.	Inne	13 392,89	14 679,46
H.	Koszty finansowe	503 165,42	443 211,83
H.I.	Odsetki	332 015,56	406 920,31
H.II.	Inne	171 149,86	36 291,52
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 852 478,65	10 255 386,89
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2 108,87	478,72
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 850 369,78	10 254 908,17

Arkadiusz Kołacz
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Damian Daniel Baj
kierownik jednostki

BeSTia

7FA9BE091123DD1E

Arkadiusz Kołacz
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Damian Daniel Baj
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Trawniki Trawniki 605 21-044 TRAWNIKI Numer identyfikacyjny REGON 431019840	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie Wysłać bez pisma przewodniego DA58A3057D3BA7E6 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	61 776 034,35	66 997 816,39
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	97 456 485,33	104 207 941,64
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	30 130 486,32	31 479 661,39
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	49 657 235,36	54 626 774,37
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	13 739 468,39	11 827 277,66
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	52 320,00	4 971 127,11
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	3 876 975,26	1 303 101,11
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	92 234 703,29	96 401 886,56
I.2.1. Strata za rok ubiegły	23 803 046,41	21 629 291,61
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	48 005 882,47	55 587 258,59
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	15 640 302,48	14 528 417,14
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	7 671,60	3 341 982,97
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	4 777 800,33	1 314 936,25
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	66 997 816,39	74 803 871,47

Arkadiusz Kołacz
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Damian Daniel Baj
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 850 369,78	10 254 908,17
III.1.	zysk netto (+)	31 479 661,39	37 097 062,47
III.2.	strata netto (-)	-21 629 291,61	-26 842 154,30
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	76 848 186,17	85 058 779,64

Arkadiusz Kołacz
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Damian Daniel Baj
kierownik jednostki

Arkadiusz Kołacz
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Damian Daniel Baj
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Trawniki Trawniki 605 21-044 TRAWNIKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON 431019840		54878C776613C323 
sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.		

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

Arkadiusz Kołacz (główny księgowy)	2025.04.30 rok mies. dzień	Damian Daniel Baj (kierownik jednostki)
--	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Korekta omyłki w cz. II poz. 1.9 a) : było 5 300 000 zł powinno być 4 200 000 zł.

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Arkadiusz Kołacz
(główny księgowy)

2025.04.30
rok mies. dzień

Damian Daniel Baj
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>GMINA TRAWNIKI</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Trawniki</i>
1.3	adres jednostki
	<i>21-044 Trawniki, Trawniki 605</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Do zakresu działania gminy należą wszystkie niezastrzeżone ustawami dla innych podmiotów sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Podstawowym przedmiotem działalności gminy jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia powszechnie dostępnych usług, w zakresie określonym przepisami art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r. Poz. 713 t.j.). Wypełnianie zadań gminy odbywa się na podstawie przepisów prawa i uchwał rady gminy. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność (art. 2 ustawy). Zgodnie z art. 7 ustawy o samorządzie gminnym <u>zadania własne gminy obejmują sprawy:</u></i> <i>1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,</i> <i>2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,</i> <i>3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,</i> <i>4. lokalnego transportu zbiorowego,</i> <i>5. ochrony zdrowia,</i> <i>6. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,</i> <i>7. gminnego budownictwa mieszkaniowego,</i> <i>8. edukacji publicznej,</i> <i>9. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury,</i> <i>10. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,</i> <i>11. targowisk i hal targowych,</i> <i>12. zieleni gminnej i zadrzewień,</i> <i>13. cmentarzy gminnych,</i> <i>14. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego,</i> <i>15. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,</i> <i>16. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,</i> <i>17. wspierania i upowszechniania idei samorządowej,</i> <i>18. promocji gminy,</i> <i>19. współpracy z organizacjami pozarządowymi,</i> <i>20. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</i> <i>Ustawy nakładają na gminę również obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2024 – 31.12.2024</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie zawiera dane łączne</i>

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych oraz (...).</i> <i>Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</i> - stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych <i>Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:</i> - zarówno inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. <i>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</i> <i>1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.</i> <i>2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składniki do ewidencji pozabilansowej.</i> <i>3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł, a także -bez względu na górną granicę tej wartości - środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</i> <i>4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metoda liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.</i> <i>5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</i> <i>6. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.</i>
5.	inne informacje
	<i>Wzajemne wyłączenia pomiędzy Urzędem Gminy a jednostkami budżetowymi wynoszą – 1 299,56 zł</i>
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
	<i>Załączniki nr 1 – Główne składniki aktywów trwałych</i> <i>Załącznik nr 2 – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji składników majątku trwałego</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych.</i>

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Załącznik nr 2 – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji składników majątku trwałego</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy.</i>
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
	8 893,56 zł – łączna wartość środków trwałych używanych na podstawie umowy użyczenia
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	816 571,00 zł - wartość udziałów w spółce z o.o. (liczba udziałów: 15052 szt.)
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)
	Stan na początek roku obrotowego wynosił – 3 708 287,28 zł W ciągu roku dokonano: - zmniejszenia wartości odpisów aktualizujących należności o kwotę – 0,00 zł - zwiększenia wartości odpisów aktualizujących należności o kwotę – 27 342,12 zł Ostatecznie stan odpisów aktualizujących należności na koniec roku obrotowego wynosi – 3 735 629,40 zł, w tym kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST wynosi – 0 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	4 200 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy.</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy.</i>
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
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy.</i>
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
	<i>Nie dotyczy.</i>
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
	<i>Nie dotyczy.</i>

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (obowiązujące na 31.12.2022 r.)
	<i>1 299 394,15 zł – łączna kwota gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Nagrody jubileuszowe , ekwiwalent za niewykorzystany urlop, odprawy emerytalne w łącznej kwocie – 520 140,82 zł</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy.</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>0,00 zł</i>
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
	<i>11 869 218,02 zł</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy.</i>
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
	<i>Nie dotyczy.</i>
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<u>Wykaz jednostek objętych sprawozdaniem zawierającym dane łączne (Ad. poz. I.3.):</u> 1. Urząd Gminy w Trawnikach 2. Zespół Placówek Oświatowych im. Stefana Batorego w Biskupicach 3. Zespół Placówek Oświatowych im. Marii Skłodowskiej - Curie w Trawnikach 4. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dorohuczyc 5. Szkoła Podstawowa im. Ks. Piotra Ściegiennego w Oleśnikach 6. Szkoła Podstawowa im. Noblistów Polskich w Siostrzytowie 7. Gminny Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół w Trawnikach 8. Ośrodek Pomocy Społecznej w Trawnikach

Skarbnik Gminy Trawniki
Arkadiusz Kołacz
(główny księgowy)

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Trawniki
Damian Daniel Baj
(kierownik jednostki)



Signed by /
Podpisano przez:

Arkadiusz Kołacz

Date / Data:
2025-05-06 12:51

GMINA TRAWNIKI
POWIAT ŚWIDNICKI
WOJ. LUBELSKIE



Signed by /
Podpisano przez:

Damian Daniel Baj

Date / Data: 2025-
05-06 12:52

Załącznik nr 1
Główne składniki aktywów trwałych

Środki trwałe

LP.	Gr. KŚT	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej, z tytułu:		Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej, z tytułu:		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan środków na dzień 31-12-2024
				Nabycie	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja		
1	I	Budynki	24 476 086,77	8 022 565,22	0	8 022 565,22	0	3 328 832,97	3 328 832,97	29 169 819,02
2	II	Budowle	78 857 326,60	11 374 443,12	0	11 374 443,12	0	0,00	0,00	90 231 769,72
3	III	Kotły i maszyny	4 290 643,57	0	0	0,00	0	0	0	4 290 643,57
4	IV	Zespoły komputerowe	123 250,55	0	0	0	0	0	0,00	123 250,55
5	V	Środki transportu	117 101,95	0	0	0	0	0	0	117 101,95
6	VI	Specjalist. masz. i urządzenia	7 604 154,45	432 602,10	0	432 602,10	0	0	0,00	8 036 756,55
7	VII	Narzędzia i wyposażenie	2 250 984,48	0	0	0,00	0	1 000,00	1 000,00	2 249 984,48
8	VIII	Urządzenia techniczne	251 482,35	102 532,99	0	102 532,99	0	13 150,00	13 150,00	340 865,34
9	0	Grunty	2 184 723,99	1 783 854,24	0	1 783 854,24	0	0	0,00	3 968 578,23
		Razem	120 155 754,71	21 715 997,67	0,00	21 715 997,67	0,00	3 342 982,97	3 342 982,97	138 528 769,41

Pozostałe środki trwałe (umarzane w 100% w momencie zakupu)

LP.	Gr. KŚT	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej, z tytułu:		Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej, z tytułu:		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan środków na dzień 31-12-2024
				Nabycie	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja		
1	-	Pozostałe środki trwałe	3 475 351,96	382 928,02	0	382 928,02	0	69 263,09	69 263,09	3 789 016,89
		Razem	3 475 351,96	382 928,02	0,00	382 928,02	0,00	69 263,09	69 263,09	3 789 016,89

Wartości niematerialne i prawne

LP.	Gr. KŚT	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej, z tytułu:		Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej, z tytułu:		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan środków na dzień 31-12-2024
				Nabycie	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja		
1	IX	Wartości niematerialne i prawne (licencje)	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00
2	-	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	126 926,49	0	0	0,00	0	899,00	899,00	126 027,49
		Razem	126 926,49	0,00	0,00	0,00	0,00	899,00	899,00	126 027,49

Księgozbiór

LP.	Gr. KŚT	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej, z tytułu:		Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej, z tytułu:		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan środków na dzień 31-12-2024
				Nabycie	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja		
1		Księgozbiór	472 078,89	64 287,53	0	64 287,53	0	60 462,42	60 462,42	475 904,00
		Razem	472 078,89	64 287,53	0,00	64 287,53	0,00	60 462,42	60 462,42	475 904,00

Załącznik nr 2

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji składników majątku trwałego

LP.	Gr. KŚT	Grupa środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:		Ogółem zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia z tytułu:		Ogółem zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie stan na koniec okresu
				Amortyzacja za 2024 rok	Inne zwiększenia		Zbycie składników	Likwidacja składników		
1	I	Budynki	9 317 601,38	627 031,20	0	627 031,20	0	0	0	9 944 632,58
2		Budynki-zabytki	88 875,51	7 563,83	0	7 563,83	0	0	0	96 439,34
3	II	Budowle	39 820 920,14	3 618 358,46	0	3 618 358,46	0	0	0	43 439 278,60
4	III	Kotły i maszyny	1 020 578,03	263 484,71	0	263 484,71	0	0	0	1 284 062,74
5	IV	Zespoły komputerowe	115 755,05	5 996,40	0	5 996,40	0	0	0,00	121 751,45
6	V	Środki transportu	87 561,99	9 737,04	0	9 737,04	0	0	0	97 299,03
7	VI	Specjalist. masz. i urządzenia	2 120 018,57	757 984,49	0	757 984,49	0	0	0	2 878 003,06
8	VII	Narzędzia i wyposażenie	2 183 969,06	22 765,00	0	22 765,00	0	0	0,00	2 206 734,06
9	VIII	Urządzenia techniczne	218 599,07	13 959,06	0	13 959,06	0	1 000,00	1 000,00	231 558,13
10	IX	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00
		Razem	54 973 878,80	5 326 880,19	0,00	5 326 880,19	0,00	1 000,00	1 000,00	60 299 758,99