

ZARZĄDZENIE Nr 31 /2025
WÓJTA GMINY GOWOROWO
z dnia 31 marca 2025 r.

**w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Goworowo sprawozdania finansowego
jednostki samorządu terytorialnego za 2024 rok.**

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

§ 1. Przekazuje się Radzie Gminy Goworowo sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za rok 2024, składające się z:

- 1) bilansu wykonania budżetu gminy,
- 2) łącznego bilansu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszach jednostek,
- 5) informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy .

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY
Piotr Kosiorek



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA GOWOROWO ul. Ostrołęcka 21 07-440 GOWOROWO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego D15D678CF17E6CD9 
Numer identyfikacyjny REGON 550668203	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	69 422 170,59	77 102 727,16	A Fundusz	63 878 804,89	71 143 311,26
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	57 227 780,58	58 508 689,67
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	68 683 899,15	75 724 298,95	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 651 024,31	12 634 621,59
A.II.1 Środki trwałe	65 381 132,68	73 236 160,27	A.II.1 Zysk netto (+)	31 718 012,26	42 731 909,12
A.II.1.1 Grunty	4 324 291,72	5 164 214,77	A.II.2 Strata netto (-)	-25 066 987,95	-30 097 287,53
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	151 510,00	47 781,37	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	60 315 785,18	66 005 156,25	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	306 963,72	465 854,51	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	403 127,62	1 555 305,91	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	30 964,44	45 628,83	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 040 761,51	8 187 730,58
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 302 766,47	2 488 138,68	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	6 138 637,30	6 360 863,40
A.III Należności długoterminowe	729 271,44	1 369 428,21	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 415 717,48	3 887 936,53
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	9 000,00	9 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 493,07	172 120,69
A.IV.1 Akcje i udziały	9 000,00	9 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	217 803,58	272 850,88
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 155 158,62	1 431 009,68

Anna Pietras
(główny księgowy)

2025-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Kosiorek
(kierownik jednostki)

BeSTia

D15D678CF17E6CD9

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	59 848,07	50 643,08
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	67 438,62	82 418,62
B Aktywa obrotowe	1 497 395,81	2 228 314,68	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	110 733,25	105 664,35	D.II.8 Fundusze specjalne	209 177,86	463 883,92
B.I.1 Materiały	110 733,25	105 664,35	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	209 177,86	463 883,92
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	146 301,14	408 026,14
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	755 823,07	1 418 841,04
B.II Należności krótkoterminowe	840 633,17	880 183,27			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	128 699,80	164 044,44			
B.II.2 Należności od budżetów	157 062,53	19 442,58			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	554 870,84	696 696,25			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	514 585,98	1 211 230,75			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	514 585,98	1 211 230,75			
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			

Anna Pietras
(główny księgowy)

2025-03-20
(rok, miesiąc, dzień)
D15D678CF17E6CD9

Piotr Kosiorek
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	31 443,41	31 236,31			
Suma aktywów	70 919 566,40	79 331 041,84	Suma pasywów	70 919 566,40	79 331 041,84

 Anna Pietras
 (główny księgowy)

 2025-03-20
 (rok, miesiąc, dzień)
 D15D678CF17E6CD9

 Piotr Kosiorek
 (kierownik jednostki)

BeSTia


Anna Pietras
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

D15D678CF17E6CD9

Piotr Kosiorek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA GOWOROWO ul.Ostrołęcka 21 07-440 GOWOROWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GOWOROWO sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego ED4163DB29B7B50C 
Numer identyfikacyjny REGON 550668203		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 385 327,41	5 851 397,29	I Zobowiązania	8 526 309,91	11 384 042,15
I.1 Środki pieniężne	1 385 327,41	5 851 397,29	I.1 Zobowiązania finansowe	8 505 333,30	11 355 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 385 327,41	5 851 397,29	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 796 333,30	1 711 250,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 709 000,00	9 643 750,00
II Należności i rozliczenia	398 476,98	23 515,27	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	20 976,61	29 042,15
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 969 934,36	-8 200 474,00
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 663 735,36	-667 139,64
II.2 Należności od budżetów	398 476,98	23 515,27	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 663 735,36	-667 139,64
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	26 422,20	436 600,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 332 621,20	-7 969 934,36
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 227 428,84	2 691 344,41
Suma aktywów	1 783 804,39	5 874 912,56	Suma pasywów	1 783 804,39	5 874 912,56

Anna Pietras
skarbnik

2025-03-06
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek
zarząd

BeSTia

ED4163DB29B7B50C

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
III	Rozliczenia międzyokresowe	W pozycji wykazano subwencję i udziały w PIT, które wypłynęły w grudniu 2024 r. a stanowią dochody roku 2025.

Anna Pietras
skarbnik

2025-03-06
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek
zarząd

BeSTia

ED4163DB29B7B50C

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA GOWOROWO ul. Ostrołęcka 21 07-440 GOWOROWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
550668203			B2CB97013B41D082 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		48 760 956,88	60 905 224,66
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 448 405,87	3 246 368,11
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	54 168,80
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		45 312 551,01	57 604 687,75
B.	Koszty działalności operacyjnej		43 416 529,14	49 862 384,41
B.I.	Amortyzacja		3 639 614,02	3 986 938,01
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 298 123,56	4 200 716,91
B.III.	Usługi obce		5 217 385,78	5 559 480,98
B.IV.	Podatki i opłaty		125 504,40	125 009,11
B.V.	Wynagrodzenia		17 759 630,85	21 132 809,48
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 482 549,96	6 212 852,33
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		830 615,96	771 011,79
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 063 104,61	7 873 565,80
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 344 427,74	11 042 840,25
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 053 251,61	2 595 531,55
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 053 251,61	2 595 531,55
E.	Pozostałe koszty operacyjne		278 033,00	573 782,62

Anna Pietras
główny księgowy

2025-03-24
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	100 000,00	445 100,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	178 033,00	128 682,62
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 119 646,35	13 064 589,18
G.	Przychody finansowe	254 096,01	146 840,54
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	909,39	0,00
G.II.	Odsetki	253 186,62	146 840,54
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	697 871,54	515 482,04
H.I.	Odsetki	697 871,54	515 482,04
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 675 870,82	12 695 947,68
J.	Podatek dochodowy	3 489,00	44 004,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	21 357,51	17 322,09
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 651 024,31	12 634 621,59

Anna Pietras
główny księgowy


2025-03-24
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek
kierownik jednostki

Anna Pietras
główny księgowy

2025-03-24
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
GMINA GOWOROWO ul. Ostrołęcka 21 07-440 GOWOROWO		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 550668203		Wysłać bez pisma przewodniego CF007FCCC4321E0A 	
		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	53 037 949,65	57 227 780,58
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	107 694 427,09	115 421 344,82
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	38 939 929,39	31 718 012,26
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	51 272 135,80	59 350 051,17
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	9 660 964,49	11 534 915,80
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	7 821 304,51	12 438 481,21
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	92,90	379 884,38
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	103 504 596,16	114 140 435,73
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	34 051 811,47	25 066 987,95
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	46 608 400,44	58 682 911,53
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	1 264 161,04	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	13 152 498,23	16 293 470,56
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	6 660 769,08	12 895 508,58
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	1 766 955,90	1 201 557,11
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	57 227 780,58	58 508 689,67

Anna Pietras
główny księgowy

2025-03-20
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 651 024,31	12 634 621,59
III.1.	zysk netto (+)	31 718 012,26	42 731 909,12
III.2.	strata netto (-)	-25 066 987,95	-30 097 287,53
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	63 878 804,89	71 143 311,26

Anna Pietras
główny księgowy

2025-03-20
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Pietras
główny księgowy

2025-03-20
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Goworowo
1.2	siedzibę jednostki 07-440 Goworowo, ul. Ostrołęcka 21
1.3	adres jednostki ul. Ostrołęcka 21, 07-440 Goworowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdaniem objęty jest okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się według następujących ustaleń: <ul style="list-style-type: none"> a) składniki majątku, o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej, w jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla wartości niematerialnych i prawnych stosuje się liniową metodę amortyzacji i stawkę amortyzacyjną 50%, dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, dla gruntów użytkowania wieczystego stosuje się liniową metodę amortyzacji i stawkę amortyzacyjną w wysokości 10%; b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 1.500 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej, tego rodzaju składniki majątku jednostka umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania; c) składniki majątku o wartości początkowej do 1.500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji pozabilansowej. W jednostkach nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego, poza artykułami spożywczymi w jednostkach oświatowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio po zakupie. Na koniec roku zapasy materiałów są inwentaryzowane i wyceniane zgodnie z przepisami. W kolejnym roku wartość z inwentaryzacji odnosi się w ciężar kosztów. W Szkołach Podstawowych w Kuninie, Pasiekach i Goworowie oraz w Przedszkolu w Goworowie prowadzi się ewidencję obrotu materiałowego dla artykułów spożywczych. Artykuły te w trakcie roku przekazywane są do zużycia w cenie zakupu. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację wyceniając artykuły spożywcze w cenie zakupu. Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
5.	inne informacje Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

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

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			1a	1b		
1.1	Grunty	4.365.189,42	48.610,00	819.725,00	28.411,95	5.205.112,47
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	151.510,00			103.728,63	47.781,37
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	101.829.346,11	7.813.851,51	1.415.104,98		111.058.302,60
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3.969.083,83	381.106,49		7.619,12	4.342.571,20
1.4	Środki transportu	3.999.597,08	1.347.219,00		56.103,30	5.290.712,78
1.5	Inne środki trwałe	790.010,97	55.128,49		3.226,00	841.913,46
1.6	Wartości niematerialne i prawne	49.421,68				49.421,68
1.6.1	Licencje dotyczące oprogramowania komputerowego	49.421,68				49.421,68

Gdzie:

1a – zakup, budowa

1b – nieodpłatne otrzymanie

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
1.1	Grunty	40.897,70			40.897,70
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				

1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41.513.560,93	3.539.585,42		45.053.146,35
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3.662.120,11	217.736,57	3.139,99	3.876.716,69
1.4	Środki transportu	3.596.469,46	195.040,71	56.103,30	3.735.406,87
1.5	Inne środki trwałe	759.046,53	40.464,10	3.226,00	796.284,63
1.6	Wartości niematerialne i prawne	49.421,68			49.421,68
1.6.1	Licencje dotyczące oprogramowania komputerowego	49.421,68			49.421,68

Umorzenie środków trwałych w gruntach dotyczy prawa wieczystego użytkowania, które gmina otrzymała.

Zmiana wartości netto środków trwałych

Wyszczególnienie		Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1	Grunty	4.324.291,72	5.164.214,77
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	151.510,00	47.781,37
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60.315.785,18	66.005.156,25
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	306.963,72	465.854,51
1.4	Środki transportu	403.127,62	1.555.305,91
1.5	Inne środki trwałe	30.964,44	45.628,83

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	40.897,70 zł
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały w Banku Spółdzielczym w Goworowie szt. 8 o wartości 9.000,00 zł
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)

Zmiany wartości odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności krótkoterminowe	3.483.038,57	63.252,94	946,62	90.860,79	3.454.484,10
1.1	Należności z tytułu dostaw i usług	11.357,33	9.038,66	892,62	6.072,42	13.430,95
1.2	Pozostałe należności	3.471.681,24	54.214,28	54,00	84.788,37	3.441.053,15

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

Dane o stanie rezerw samorządowego zakładu budżetowego

Lp.	Cel utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Środki własne zakładu zarezerwowane w latach poprzednich na inwestycje	146.301,14	408.026,14	146.301,14	0,00	408.026,14

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

5.323.750,00 zł

b) powyżej 3 do 5 lat

2.691.250,00 zł

c) Powyżej 5 lat

3.340.000,00 zł

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

Nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń


	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	611.809,79 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	26.696.797,58 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	9.372.452,56 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Anna Pietras; Gmina Goworowo
Data: 2025.03.20 13:16:45 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Piotr
Kosiorek; Gmina Goworowo
Data: 2025.03.20 13:17:21 CET

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA GOWOROWO ul.Ostrołęcka 21 07-440 GOWOROWO	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550668203		<p style="text-align: center;">971F8B4B9BEF667A</p> 

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

Anna Pietras
(główny księgowy)

2025.03.20
rok mies. dzień

Piotr Kosiorek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Pietras
(główny księgowy)

2025.03.20
rok mies. dzień

Piotr Kosiorek
(kierownik jednostki)

