



URZĄD MIEJSKI W BARWICACH

ul. Zwycięzców 22, 78-460 Barwice, tel. (094) 373 63 09, fax (094) 373 63 49
www.barwice.pl, urzad@um.barwice.pl

URZĄD MIEJSKI
W BARWICACH
WPŁYNĘŁO DNIA

Barwice, 30.04.2025 r.

FB.3021.04.1.2025.MŁ
(sygnatura pisma)

30.04.2025

Przydzielono
Ilość zał.
Podpis 5308/BR

Pan Przemysław Gąska
Przewodniczący Rady
Miejskiej w Barwicach

Dotyczy: przekazania sprawozdań finansowych za rok 2024.

W załączeniu przekazuję sprawozdania finansowe za rok 2024 wraz z załącznikami.

Załączniki:

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy.
2. Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych.
3. Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych.
4. Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych.
5. Informacja dodatkowa wraz z wyciągiem z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa” obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowej jednostek budżetowych.

Z poważaniem

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

SKARBNIK
GMINY
mgr Magdalena Łozińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BARWICE sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
GMINA BARWICE ul.Zwycięzców 22 78-460 BARWICE		Wysłać bez pisma przewodniego 7EA48333CF0E3C45
Numer identyfikacyjny REGON 330920417		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 241 325,33	3 218 159,47	I Zobowiązania	8 147 386,87	7 379 884,72
I.1 Środki pieniężne	1 241 325,33	3 218 159,47	I.1 Zobowiązania finansowe	8 136 680,00	7 368 348,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 241 325,33	3 218 159,47	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)	8 136 680,00	7 368 348,00
II Należności i rozliczenia	96 433,29	100 909,80	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 706,87	11 536,72
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	-7 463 345,25	-6 234 197,66
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-8 399 889,20	1 229 156,59
II.2 Należności od budżetów	96 433,29	100 909,80	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 229 156,59
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-8 399 889,20	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	936 543,95	-7 463 354,25
			III Rozliczenia międzyokresowe	653 717,00	2 173 382,21
Suma aktywów	1 337 758,62	3 319 069,27	Suma pasywów	1 337 758,62	3 319 069,27

Magdalena Łozińska
skarbnik

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Robert Arkadiusz Zborowski
zarząd

BeSTia

7EA48333CF0E3C45

Magdalena Łozińska

skarbnik

2025-04-30

rok, miesiąc, dzień

Robert Arkadiusz Zborowski

zarząd

BeSTia

7EA48333CF0E3C45

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
GMINA BARWICE ul.Zwycięzców 22 78-460 BARWICE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego F155462BE85F83A4
330920417	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	78 949 150,76	87 701 221,39	A Fundusz	74 635 587,32	87 368 442,14
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	65 797 506,15	70 917 762,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	61 795 550,76	70 547 621,39	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 838 081,17	16 450 680,10
A.II.1 Środki trwałe	50 549 452,94	65 673 252,69	A.II.1 Zysk netto (+)	30 411 398,86	42 081 825,09
A.II.1.1 Grunty	3 770 139,11	3 794 972,51	A.II.2 Strata netto (-)	-21 573 317,69	-25 631 144,99
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	45 275 762,41	60 659 482,39	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	560 644,48	482 512,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	926 471,80	713 995,12	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	16 435,14	22 289,74	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 957 119,64	2 879 874,85
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 246 097,82	4 874 368,70	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	6 957 119,64	2 879 874,85
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 951 278,68	605 989,23
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	17 153 600,00	17 153 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	21 348,00	105 532,00
A.IV.1 Akcje i udziały	17 153 600,00	17 153 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	209 137,19	637 685,58
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	851 324,18	1 048 139,04

Magdalena Łozińska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

F155462BE85F83A4

Robert Arkadiusz Zborowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 600 533,02	161 645,97
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	222 686,59	168 607,38
B Aktywa obrotowe	2 643 556,20	2 547 095,60	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	100 811,98	152 275,65
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	100 811,98	152 275,65
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 387 410,63	2 311 490,57			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	9 328,06	9 328,06			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 378 082,57	2 302 162,51			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	256 145,57	235 605,03			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	256 145,57	235 605,03			
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			

Magdalena Łozińska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

F155462BE85F83A4

Robert Arkadiusz Zborowski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	81 592 706,96	90 248 316,99	Suma pasywów	81 592 706,96	90 248 316,99

Magdalena Łozińska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
F155462BE85F83A4

Robert Arkadiusz Zborowski
(kierownik jednostki)

Magdalena Łozińska
(główny księgowy)

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Arkadiusz Zborowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

F155462BE85F83A4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
GMINA BARWICE ul.Zwycięzców 22 78-460 BARWICE		Wysłać bez pisma przewodniego 0113360AC769D787
Numer identyfikacyjny REGON 330920417	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	51 466 569,49	64 700 939,36
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	51 466 569,49	64 700 939,36
B. Koszty działalności operacyjnej	41 330 853,86	47 281 268,16
B.I. Amortyzacja	2 008 893,85	2 473 393,76
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 766 250,45	2 665 694,06
B.III. Usługi obce	9 404 446,29	9 909 261,23
B.IV. Podatki i opłaty	96 958,80	119 969,85
B.V. Wynagrodzenia	13 337 899,78	16 621 640,49
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 027 325,75	4 597 455,92
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 142 295,14	2 364 136,52
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 529 500,33	8 354 545,40
B.X. Pozostałe obciążenia	17 283,47	175 170,93
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	10 135 715,63	17 419 671,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 303 372,28	451 593,12
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 303 372,28	451 593,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 353 245,23	320 823,10

Magdalena Łozińska
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Robert Arkadiusz Zborowski
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	1 353 245,23	320 823,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 085 842,68	17 550 441,22
G.	Przychody finansowe	1 171 615,52	1 022 503,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 171 615,52	1 022 503,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 419 377,03	2 122 264,12
H.I.	Odsetki	1 791 463,03	1 338 934,19
H.II.	Inne	627 914,00	783 329,93
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 838 081,17	16 450 680,10
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)	8 838 081,17	16 450 680,10

Magdalena Łozińska
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Robert Arkadiusz Zborowski
kierownik jednostki

Magdalena Łozińska
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Robert Arkadiusz Zborowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
GMINA BARWICE ul.Zwycięzców 22 78-460 BARWICE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 44AD80731EBDEE2C
330920417		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	56 637 861,92	65 797 506,15
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	116 885 956,93	111 034 149,48
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	38 550 238,64	30 411 398,86
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	62 066 214,98	63 841 458,86
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	15 392 760,08	13 690 038,38
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	856 150,43	1 461 438,79
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	20 592,80	1 629 814,59
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	107 726 312,70	105 904 441,93
I.2.1. Strata za rok ubiegły	27 219 593,47	21 573 317,69
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	54 068 772,77	65 441 113,47
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	21 629 521,15	18 890 010,77
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	2 685 938,00	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	2 122 487,31	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	65 797 506,15	70 917 762,04

Magdalena Łozińska

główny księgowy

2025-04-30

rok, miesiąc, dzień

Robert Arkadiusz Zborowski

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 838 081,17	16 450 680,10
III.1.	zysk netto (+)	30 411 398,86	42 081 825,09
III.2.	strata netto (-)	-21 573 317,69	-25 631 144,99
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	74 635 587,32	87 368 442,14

Magdalena Łozińska
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Robert Arkadiusz Zborowski
kierownik jednostki

Magdalena Łozińska
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Robert Arkadiusz Zborowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA BARWICE ul.Zwycięzców 22 78-460 BARWICE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 330920417		C4E1C24CF02EDBBC 
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	996 370,37

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

<u>Magdalena Łozińska</u> (główny księgowy)	<u>2025.04.30</u> rok mies. dzień	<u>Robert Arkadiusz Zborowski</u> (kierownik jednostki)
--	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Łozińska
(główny księgowy)

2025.04.30
rok mies. dzień

Robert Arkadiusz Zborowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA BARWICE
1.2	siedzibę jednostki
	BARWICE
1.3	adres jednostki
	78-460 BARWICE UL ZWYCIĘZCÓW 22
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Informacja dodatkowa zawiera dane ze sprawozdania finansowego - dochody i wydatki - ORGANU i JST GMINY BARWICE, MIEJSKO GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BARWICACH I CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W BARWICACH
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe Urzędu Gminy w Barwice i Gminy Barwice prowadzone są w siedzibie Urzędu Miejskiego w Barwicach przy ulicy Zwycięzców 22 odrębnie dla budżetu Gminy Barwice (organ) oraz Urzędu Miejskiego w Barwicach (jednostka). Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: 1. Dziennik 2. Księgę główną 3. Księgę pomocniczą 4. Zestawienia: obrotów i sald księgi głównej, oraz ksiąg pomocniczych. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący: a) zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są w nim chronologicznie b) zapisy są kolejno numerowane w okresie roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi c) sumy zapisów (obrotów) liczone są w sposób ciągły d) jego obrotów są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:

	a) podwójnego zapisu b) systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową, z wyjątkiem dochodów i wydatków, które ujmowane są w terminie ich zapłat, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej sporządza się na koniec każdego miesiąca. Zawiera ono: - symbole i nazwy kont - salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego -sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy narastająco od początku roku oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzalnego. Ich forma dostosowana jest każdorazowo do przedmiotu ewidencji konta głównego. Prowadzona w urzędzie rachunkowość dzieli się na: a) Rachunkowość budżetowa (ORGAN) b) Rachunkowość Urzędu, jako jednostki budżetowej w ramach, której prowadzona jest rachunkowość podatkowa Sprawozdania finansowe – zgodnie z Rozporządzeniem MF obejmują: a) W jednostce budżetowej: - bilans jednostki budżetowej -rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) - zestawienie zmian w funduszu jednostki. b) w jednostce samorządu terytorialnego: - bilans z wykonania budżetu JST - łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych - łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych - łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych - skonsolidowany bilans. Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzania sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa i z ZUS. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy „ Gmina II” i „ Gmina V.3”. Program zapewnia powiązania poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności -art.7 ustawy o rachunkowości. Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związków z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych, co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat nadzwyczajnych – art. 7 ust. 3 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe to składniki rzeczowych aktywów trwałych i zrównanych z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki zdefiniowane w art. 3 ust. 1 punkt 15 ustawy o rachunkowości, o wartości 10.000,-zł. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, które się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów)stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.
--	--

	Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, z otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,-zł umarzane są jednorazowo. Księgowanie amortyzacji dokonuje się raz w roku z dniem 31 grudnia. Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość. Długoterminowe aktywa finansowe na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, wartości godziwej, cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z VAT i z wymagalnymi odsetkami uwzględniając odpisy aktualizujące należności wątpliwych. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Krótkoterminowe papiery wartościowe na dzień bilansowy wycenia się w cenie nabycia lub rynkowej, zależy od tego, która z nich jest niższa, a dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów- ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw – wycena w kwocie wymagalnej zapłaty, łącznie z odsetkami. Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zapłaty. Niewielkie ilości stanu na koniec danego roku nie powodują korekty kosztów. Ze względu na zasadę istotności rezygnuje się ze spisywania zapasów: paliwa, materiałów biurowych. Materiały - zapasy wycenia się w oparciu o założenie (ang. Firs in first out) tj. „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”. Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów: uwzględniając zakres i specyfikę działalności Urzędu Gminy w Barwice oraz zasadę istotności, przyjmuje się na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości następujące rozwiązania szczegółowe, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego: -opłaty z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. -opłaty za energię elektryczną płatne z góry podlegają zaliczeniu w koszty miesiąca, w którym zostały zapłacone. -rezygnuje się ze spisu z natury na koniec roku paliwa znajdującego się w zbiornikach samochodowych i materiałów wydanych pracownikom.
5.	inne informacje
	-nie występują
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

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.1.	Grunty	3.770.139,11 zł	350.337,41 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	325.504,01 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3.794.972,51 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69.484.668,12 zł	16.388.200,07 zł	0,00 zł	0,00 zł	1.461.438,79 zł	349.463,85 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	86.984.843,13 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.526.487,03 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1.963,96 zł	6.104,67 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1.522.346,32 zł
1.4.	Środki transportu	1.816.316,39 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1.816.316,39 zł
1.5.	Inne środki trwałe	299.997,87 zł	11.999,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	311.996,87 zł
RAZEM		76.897.608,52 zł	16.750.536,48 zł	0,00 zł	0,00 zł	1.463.402,75 zł	681.072,53 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	94.430.475,22 zł

Tabela Nr 2

RAZEM

Tabela Nr 3
Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	przemieszczenie wewnętrzne	
1.1.	Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 201,918,32 zł	52.538,22 zł	0,00 zł	0,00 zł	2.124.523,29 zł	0,00 zł	0,00 zł	5.955,04 zł	0,00 zł	26.373.024,79 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	973.988,07 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	92.182,79 zł	0,00 zł	0,00 zł	5.833,55 zł	0,00 zł	1.060.337,31 zł
1.4.	Środki transportu	889.844,59 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	212.476,68 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1.102.321,27 zł
1.5.	Inne środki trwałe	282.405,40 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1730,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	284.136,00 zł
RAZEM		26.348.156,38 zł	52.538,22 zł	0,00 zł	0,00 zł	2.430.913,36 zł	0,00 zł	0,00 zł	11.788,59 zł	0,00 zł	28.819.819,37

Zmiana wartości umorzenia WNiP

[illegible]

Tabela Nr 5
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00 zł	0,0 zł	0,00 zł
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Tabela Nr 6
Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczystie	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego
1.	-	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	-	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	-	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	-	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Tabela Nr 7
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów	899.315,82 zł	0,00 zł	0,00 zł	899.315,82 zł
2	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów dzierżawy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Środki trwałe na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem		899.315,82 zł	0,00 zł	0,00 zł	899.315,82 zł

Tabela Nr 8

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje	0,00	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00	0,00 zł
2	Udziały	0,00	17.153.600,00	0,00	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00	17.153.600,00 zł
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00	0,00 zł
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00	0,00 zł
Razem		0,00	17.153.600,00 zł	0,00zł	0,00 zł	0,0 0	0,00 zł	0,00	17.153.600,00 zł

Tabela Nr 9
Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
I	Należności ogółem	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1	Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	12.983.218,38 zł	1.122.391,76 zł	0,00 zł	424.254,33 zł	0,00 zł	13.681.355,81 zł
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2.2	Należności od budżetów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2.4	Pozostałe należności	12.983.218,38 zł	1.122.391,76 zł	0,00 zł	424.254,33 zł	0,00 zł	13.681.355,81 zł
II	Zaległości finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem		12.983.218,38 zł	1.122.391,76 zł	0,00 zł	424.254,33 zł	0,00 zł	13.681.355,81 zł

Tabela Nr 10

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
I	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
1.1	na sprawy sądowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
1.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
1.2.1	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
1.2.2	na kary	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
1.2.3	na inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
Razem		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	

Tabela nr 11
Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu

Lp. specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	wartość wskazana w bilansie	z tego:		
		powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1. ORGAN	7.368.348,00 zł	2.534.996,00 zł	1.566.685,00 zł	3.266.667,00 zł
2. -	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem:	7.368.348,00 zł	2.534.996,00 zł	1.566.685,00 zł	3.266.667,00 zł

Tabela Nr 12
Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	Hipoteka	0,00 zł
2	Zastaw	0,00 zł
3	Inne zabezpieczenie	0,00 zł
Razem		0,00 zł

Tabela Nr 13

Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje	0,00 zł	0,00 zł
2	Poręczenia	996.370,37 zł	996.370,37 zł
-	w tym: poręczenia wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
3	Roszczenia sporne	0,00 zł	0,00 zł
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy	0,00 zł	0,00 zł
5	Inne	0,00 zł	0,00 zł
Razem:		996.370,37 zł	996.370,37 zł

Tabela nr 14
Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	wyszczególnienie	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Odprawy emerytalne i rentowe	91.370,55 zł
2	Nagrody jubileuszowe	166.813,84 zł
3	Świadczenia urlopowe	207.593,68 zł
4	Inne	565.799,33 zł
Razem:		1.031.577,40 zł

Tabela nr 15
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku
I	Zapasy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1	Materiały	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	Towary	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Tabela Nr 16

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE REALIZOWANYCH WE WŁASNYM ZAKRESIE	KOSZTY PONIESIONE W CIĄGU ROKUNA BUDOWE ŚRODKÓW TRWAŁYCH OGÓŁEM	ODSETKI	RÓŻNICE KURSOWE
1	Poprawa układu dróg komunikacyjnych na terenie miasta Barwice z poprawą bezpieczeństwa i przyłączeniem do dróg gminnych (Przebudowa dróg/ ulic Rzecznej i Podgórnej, Przebudowa drogi/ ulicy Polnej, Przebudowa ul. Harcerskiej)	4 229 926,61 zł	0,00	0,00
2	Przebudowa drogi do miejscowości Gonne Małe z włączeniem do drogi wojewódzkiej nr 171	3 311 231,02	0,00	0,00
3	Przebudowa drogi relacji Barwice-Knyki			
4	Przebudowa drogi do m. Liniec	1 623 601,59	0,00	0,00
5	Budowa skateparku przy ul. Wiśniowej w Barwicach	746 052,50	0,00	0,00
6	Remont chodnika przy promenadzie rzeki Gęsia w Barwicach	155 534,37	0,00	0,00
7	Opracowanie dokumentacji projektowej "Strefa aktywnego wypoczynku w Barwicach "	22 222,22	0,00	0,00
8	Utwardzenie alejek na cmentarzu komunalnym w Barwicach	176 760,00	0,00	0,00
9	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania "Przebudowa budynku szkoły wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń na pierwszym piętrze na pomieszczenia Stacji Pogotowia Ratunkowego	19 000,00	0,00	0,00

10	Granty sołectkie 2024 - Gonne Male - " Bezpieczna przestrzeń dla dzieci - doposażenie placu zabaw"	15.867,00	0,00	0,00
11	Granty sołectkie 2024 - Chłopowo - "Dzieci i ich radość to najlepsze podziękowanie dla dorosłych"	17.576,70	0,00	0,00
12	Granty sołectkie 2024 - Sulikowo - "Siła społeczności, siła ciała: siłownia na placu zabaw w Sulikowie"	15.020,00	0,00	0,00
13	Dotacja dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sulikowie na zakup średniego samochodu pożarniczego	150.000,00	0,00	0,00
14	Budowa żłobka w Barwicach	14.760,00	0,00	0,00
15	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Barwice	1.591.044,97	0,00	0,00
16	Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Chwalimki	887.762,50	0,00	0,00
17	Program pn. "Ciepłe mieszkanie"	37.145,81	0,00	0,00
18	Modernizacja oświetlenia zewnętrznego polegająca na wymianie opraw na energooszczędne na terenie Gminy Barwice	197.351,73	0,00	0,00
19	Budowa wiaty w m. Białowas (Fundusz Sołecki)	29.150,00	0,00	0,00
20	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy	73.000,00	0,00	0,00
21	Odrestaurowanie zabytkowego Parku Miejskiego w Barwicach	12.163,32	0,00	0,00
22	Zakup pieca C.O.	21.525,00	0,00	0,00
23	Zakup podłogi interaktywnej	11.999,00	0,00	
RAZEM		13.358.694,34		

Magdalena Łozińska

2025-04-30

Robert Zborowski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Poprawność
nieznana
Dokument podpisany
przez Magdalenę
Łozińską, Skarbnik
Gminy
Data: 2025.04.30
09:32:54 CEST

Poprawność
nieznana
Dokument podpisany
przez Roberta
Arkadiusza Zborowskiego,
Burmistrza Barwicy
Data: 2025.04.30
09:33:26 CEST