

ZARZĄDZENIE NR 114/2025
BURMISTRZA WOŁOMINA

z dnia 29 kwietnia 2025 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego za 2024 rok

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

§ 1. Przedkłada się Radzie Miejskiej w Wołominie sprawozdanie finansowe Gminy Wołomin za 2024 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Wołomin za 2024 rok;
- 2) Łączny bilans jednostek budżetowych za 2024 rok;
- 3) Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych za 2024 rok;
- 4) Łączne zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych za 2024 rok;
- 5) Wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa”.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Wołomina

Elżbieta Radwan

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski ul.Ogrodowa 4 05-200 WOŁOMIN Numer identyfikacyjny REGON 013269640	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WOŁOMIN sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 9A5DE25827C89CE9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	11 975 842,14	27 586 892,42	I Zobowiązania	146 144 766,75	169 058 370,74
I.1 Środki pieniężne	11 975 842,14	27 586 892,42	I.1 Zobowiązania finansowe	145 975 031,78	168 685 445,86
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 134 842,40	26 428 738,14	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	10 289 585,92	10 289 585,92
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 840 999,74	1 158 154,28	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	135 685 445,86	158 395 859,94
II Należności i rozliczenia	481 272,10	371 634,71	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	117 475,23	344 959,68
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	52 259,74	27 965,20
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-140 374 411,51	-158 809 006,73
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-22 219 342,64	-17 747 061,39
II.2 Należności od budżetów	84 744,02	51 470,01	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	396 528,08	320 164,70	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-20 378 342,90	-16 588 907,11
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 840 999,74	-1 158 154,28
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-4 688,37
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 840 999,74	1 158 154,28
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-119 996 068,61	-142 215 411,25
			III Rozliczenia międzyokresowe	6 686 759,00	17 709 163,12
Suma aktywów	12 457 114,24	27 958 527,13	Suma pasywów	12 457 114,24	27 958 527,13

Bożena Wielgolaska

skarbnik

2025-04-25

rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan

zarząd

BeSTia

9A5DE25827C89CE9

Bożena Wielgolaska

skarbnik

2025-04-25

rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan

zarząd

BeSTia

9A5DE25827C89CE9

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Urząd Miejski ul.Ogrodowa 4 05-200 WOŁOMIN		Wysłać bez pisma przewodniego 5FDF60AA8DD5E1C6
Numer identyfikacyjny REGON 013269640		
	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	555 760 588,24	568 850 640,31	A Fundusz	522 291 712,88	529 383 505,48
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 815,53	23 433,56	A.I Fundusz jednostki	468 027 439,29	488 256 302,15
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	412 324 355,06	420 752 306,51	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	54 264 273,59	41 127 203,33
A.II.1 Środki trwałe	362 795 847,51	397 556 524,93	A.II.1 Zysk netto (+)	192 906 858,27	214 021 750,57
A.II.1.1 Grunty	57 772 894,92	57 616 538,92	A.II.2 Strata netto (-)	-138 642 584,68	-172 894 547,24
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	19 940 869,12	20 738 395,90	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	296 976 825,61	326 972 137,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 976 307,51	9 987 237,54	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	188 763,68	296 571,62	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 881 055,79	2 684 039,81	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 709 983,29	64 611 095,85
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	49 528 507,55	23 195 781,58	D.I Zobowiązania długoterminowe	5 385 575,30	4 616 207,40
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	26 183 401,24	35 870 950,78
A.III Należności długoterminowe	30 507 317,65	35 153 800,24	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 595 152,71	8 448 382,28
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	112 921 100,00	112 921 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	901 826,17	1 338 485,04
A.IV.1 Akcje i udziały	112 921 100,00	112 921 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 521 303,52	6 348 405,77
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 452 159,98	5 641 247,13

Bożena Wielgolaska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

5FDF60AA8DD5E1C6

Elżbieta Radwan
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 173 454,58	1 186 302,58
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	632 156,85	669 939,66
B Aktywa obrotowe	18 241 107,93	25 143 961,02	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	24 583,81	0,00
B.I Zapasy	235 223,26	193 832,96	D.II.8 Fundusze specjalne	10 882 763,62	12 238 188,32
B.I.1 Materiały	235 223,26	193 832,96	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	458 604,88	1 061 778,06
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	10 424 158,74	11 176 410,26
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	20 141 006,75	24 123 937,67
B.II Należności krótkoterminowe	16 842 158,50	22 926 717,95			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	386 260,87	469 715,35			
B.II.2 Należności od budżetów	287 844,76	3 084 283,71			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	16 108 341,59	19 346 908,95			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	59 711,28	25 809,94			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 163 726,17	1 998 128,86			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	23 825,63	2 661,65			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 038 955,48	1 787 949,26			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	100 945,06	207 517,95			
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			

Bożena Wielgolaska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

5FDF60AA8DD5E1C6

Elżbieta Radwan
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.29

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	25 281,25			
Suma aktywów	574 001 696,17	593 994 601,33	Suma pasywów	574 001 696,17	593 994 601,33

Bożena Wielgolaska

(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

5FDF60AA8DD5E1C6

Elżbieta Radwan

(kierownik jednostki)

Bożena Wielgolaska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

5FDF60AA8DD5E1C6

Elżbieta Radwan
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Miejski ul.Ogrodowa 4 05-200 WOŁOMIN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013269640			Wysłać bez pisma przewodniego 3AE06960AC03B131 	
			sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		288 765 579,96	326 660 801,60
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 312 387,08	3 618 639,11
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	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		285 453 192,88	323 042 162,49
B.	Koszty działalności operacyjnej		223 391 894,37	272 041 401,09
B.I.	Amortyzacja		15 301 601,54	17 198 018,65
B.II.	Zużycie materiałów i energii		16 864 314,61	19 236 423,93
B.III.	Usługi obce		53 168 095,24	63 059 654,86
B.IV.	Podatki i opłaty		399 116,20	265 951,44
B.V.	Wynagrodzenia		89 736 451,93	114 024 760,43
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		22 002 462,50	28 579 003,56
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		25 124 699,26	29 474 572,55
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		795 153,09	203 015,67
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		65 373 685,59	54 619 400,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 990 267,48	1 599 971,28
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 990 267,48	1 599 971,28
E.	Pozostałe koszty operacyjne		4 682 617,25	6 319 750,51

Bożena Wielgolaska

główny księgowy

2025-04-25

rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan

kierownik jednostki

BeSTia

3AE06960AC03B131

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	68 866,47
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	4 682 617,25	6 250 884,04
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	62 681 335,82	49 899 621,28
G.	Przychody finansowe	2 266 248,53	2 333 378,34
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 266 248,53	2 333 378,34
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	10 643 564,18	11 105 796,29
H.I.	Odsetki	10 593 050,60	10 873 962,89
H.II.	Inne	50 513,58	231 833,40
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	54 304 020,17	41 127 203,33
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	39 746,58	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	54 264 273,59	41 127 203,33

Bożena Wielgolaska
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan
kierownik jednostki

BeSTia

3AE06960AC03B131

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.29

Bożena Wielgolaska
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan
kierownik jednostki

BeSTia

3AE06960AC03B131

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Urząd Miejski ul.Ogrodowa 4 05-200 WOŁOMIN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013269640			Wysłać bez pisma przewodniego E899DA85F7085BD9 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		417 678 172,19	468 027 439,29
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		600 770 055,38	684 629 748,44
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		215 901 747,72	192 906 858,27
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		328 555 514,50	350 584 537,68
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		120 638,40	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		52 590 683,26	31 675 304,27
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		3 246 136,30	109 462 483,64
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		355 335,20	564,58
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		550 420 788,28	664 400 885,58
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		162 857 574,38	138 642 584,68
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		285 267 237,90	333 676 923,54
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		99 114 473,81	108 571 881,65
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		3 125 200,89	83 507 881,35
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		56 301,30	1 614,36
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		468 027 439,29	488 256 302,15

Bożena Wielgolaska główny księgowy	2025-04-25 rok, miesiąc, dzień	Elżbieta Radwan kierownik jednostki
---------------------------------------	-----------------------------------	--

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	54 264 273,59	41 127 203,33
III.1.	zysk netto (+)	192 906 858,27	214 021 750,57
III.2.	strata netto (-)	-138 642 584,68	-172 894 547,24
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	522 291 712,88	529 383 505,48

Bożena Wielgolaska
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan
kierownik jednostki

BeSTia

E899DA85F7085BD9

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.29

Bożena Wielgolaska
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski ul.Ogrodowa 4 05-200 WOŁOMIN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013269640		801A84DAF649C3E5 

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

Bożena Wielgolaska

(główny księgowy)

2025.04.25

rok mies. dzień

Elżbieta Radwan

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bożena Wielgolaska (główny księgowy)	2025.04.25 rok mies. dzień	Elżbieta Radwan (kierownik jednostki)
--	--	---

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Wołomin</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Wołomin</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Ogrodowa 4, 05-200 Wołomin</i> Gmina obejmuje następujące jednostki budżetowe: <i>Urząd Miejski ul. Ogrodowa 4, 05-200 Wołomin,</i> <i>Straż Miejska ul. Ogrodowa 13 05-200 Wołomin,</i> <i>Ośrodek Pomocy Społecznej Al. Armii Krajowej 34 05-200 Wołomin,</i> <i>Ośrodek Sportu i Rekreacji HURAGAN" ul. Korsaka 4 05-200 Wołomin,</i> <i>Przedszkole nr 2 im. Pyzy Wędrowniczki w Wołominie ul. Polna 32</i> <i>Przedszkole nr 5 im. Kota w butach w Wołominie ul. Broniewskiego 2</i> <i>Przedszkole nr 6 im. Bajka w Wołominie ul. Kościelna 70</i> <i>Przedszkole nr 8 im. Czerwonego Kapturka w Wołominie ul. Wiejska 6</i> <i>Przedszkole nr 9 im. Jasia i Małgosi w Wołominie ul. Piłsudskiego 15</i> <i>Przedszkole nr 10 im. Misia Uszatka w Wołominie Al. Armii Krajowej 56</i> <i>Szkoła Podstawowa nr 3 im. M.J. Piłsudskiego w Wołominie ul. Piłsudskiego 51</i> <i>Szkoła Podstawowa im. Fryderyka Chopina w Starym Grabiu ul. Cichorackiej 8</i> <i>Szkoła Podstawowa im. Ks. I. Skorupki w Ossowie Matarewicza 148</i> <i>Szkoła Podstawowa im. I. Paderewskiego w Zagościńcu ul. Szkolna 1</i> <i>Szkoła Podstawowa nr 2 im. I. Łukasiewicza w Wołominie Al. Armii Krajowej 81</i> <i>Szkoła Podstawowa nr 4 im. Marynarki Wojennej RP w Wołominie ul. 1 maja 19</i> <i>Szkoła Podstawowa nr 7 z Oddziałami Integracyjnymi im. Królowej Jadwigi w Wołominie ul. Poprzeczna 6</i> <i>Szkoła Podstawowa w Czarnej ul. Witosa 52</i> <i>Sportowa Szkoła Podstawowa nr 5 im. Polskich Olimpijczyków w Wołominie ul. Lipińska 16</i> <i>I Liceum Ogólnokształcące im. Wacława Nałkowskiego w Wołominie ul. Sasina 33</i> <i>Zespół Szkół nr 3 w Wołominie ul. Kazimierza Wielkiego 1</i> <i>Zespół Szkolno – Przedszkolny w Duczkach ul. Szosa Jadowska 37</i> <i>Zespół Szkolno – Przedszkolny w Leśniakowiznie ul. Kasprzykiewicza 153</i> <i>Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli ul. Ogrodowa 4</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Gmina jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy Wołomin zgodnie z art.7 ust 1 ustawy o samorządzie gminnym.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 24 jednostek budżetowych</i>

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	URZĄD MIEJSKI Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. • Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu nabycia wg: • ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna, • kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, • wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. • wartości określonej w decyzji – w przypadku nieodpłatnego otrzymania. Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia. • Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. • Należności długoterminowe: wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość. Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B. II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku w pozycji A. III bilansu jednostki budżetowej. • Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe wyceniane są w: • cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, • wartości godziwej, • cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

- Mienie zlikwidowanych jednostek to rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę budżetową (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanym przedsiębiorstwie państwowym, komunalnym lub innej podległej jednostce, także jednostce budżetowej, do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący jst o ich przeznaczeniu. Nie dotyczy to mienia po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność. Składniki takiego mienia ujmowane są na koncie 015 "Mienie zlikwidowanych jednostek" według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. Rozchodowane są według wartości określonej w :
 - decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom,
 - decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki,
 - dokumencie sprzedaży,
 - dokumencie o likwidacji składników mienia.

Ewidencja analityczna mienia prowadzona jest w postaci specyfikacji majątku ujętego w bilansie zlikwidowanego podmiotu wraz z załącznikami.

- Zapasy obejmują materiały, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo – wartościową materiałów. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu, a ich rozchód i stany ustala się metodą FIFO – według zasady "pierwsze weszło – pierwsze wyszło". Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
- Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Wymagalne należności, których koszty dochodzenia w sądzie przekraczają kwotę należności podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.
- Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają w jednostce nieistotną wartość, dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz powiększają koszty działalności jednostki w momencie ich poniesienia.
- Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
- Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.
- Rozliczenia międzyokresowe bierne w jednostce nie występują.
- Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.

JEDNOSTKI OŚWIATOWE

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz zgodnie z Zarządzeniem nr 20.2.2018 Dyrektora Zespołu Ekonomiczno – Administracyjnego Szkół i Przedszkoli w Wołominie z dnia 3 stycznia 2018 r. (polityka rachunkowości), nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe, drobne wyposażenie o niskiej wartości, w tym książki o wartości poniżej 150 zł są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują:

- należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego w części dotyczącej budżetu państwa i jednostki samorządu terytorialnego,
- odsetki od wyegzekwowanego funduszu alimentacyjnego,
- nienależnie pobranych świadczeń,
- odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej i Dziennym Domu Senior+,
- odpłatności za usługi opiekuńcze, usługi sąsiedzkie i specjalistyczne usługi opiekuńcze,
- należność z tytułu składki pracownika na grupowe ubezpieczenie na życie,
- pożyczki udzielone pracownikom z ZFŚS.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wobec budżetów, z tytułu ubezpieczeń i wynagrodzeń. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w OPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04 marca 1994 r. (Dz. U. z 2024 r., poz. 288). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

W pozycji „8.2 Inne fundusze” wykazano niewykorzystane w 2024 r. środki Funduszu Solidarnościowego na realizację zadań w ramach resortowych Programów Ministra Rodziny i Polityki Społecznej: „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” oraz „Opieka wychnieniowa”, których termin zwrotu zgodnie z umowami upływał 15 stycznia 2025 r.

OŚRODEK SPORTU I REKREACJI „HURAGAN”

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:

- 1) *wartości niematerialne i prawne* - według cen nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
- 2) *środki trwałe* – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 3) *środki trwałe w budowie (inwestycje)* – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 4) *rzeczowe składniki aktywów obrotowych* – według cen zakupu lub kosztów wytworzenia;
- 5) *należności* – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału;
- 6) *zobowiązania* - w kwocie wymagającej zapłaty;
- 7) *kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe pasywa* - w wartości nominalnej;
- 8) *aktywa pieniężne* – w wartości nominalnej, łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

Odpisów amortyzacyjnych (metodą liniową) dokonuje się, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10 000 zł. Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość przyjęto do używania.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddanie ich do użytkowania

Materiały zakupione, przeznaczone do bezpośredniego zużycia, takie jak: materiały biurowe, artykuły spożywcze, paliwo itp. odpisywane są w koszty w momencie zakupu.

Na koniec roku dokonuje się odpisów aktualizujących należności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności od dłużników – przeterminowanych powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego (100%) oraz odsetek od tych należności (100%). Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

STRAŻ MIEJSKA

W roku obrotowym 2024 aktywa, pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.2023.120), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2025 r. poz. 347.).

-Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w decyzji

-Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych

-aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego,

-Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia i kosztów wytwarzania lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

-Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzone jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. W przypadku przeznaczenia do sprzedaży lub likwidacji, stwierdzenia niedoboru bądź nieodpłatnego przekazania amortyzację nalicza się na koniec miesiąca w którym nastąpiły te zdarzenia,

-Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego drogą systematycznego planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, rozpoczęciu amortyzacji następuje pod pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania,

-Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkość ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane (do 10 000,00)

-Materiały wycenia się w cenie zakupu,

5.	inne informacje
	<i>Zgodnie z Zarządzeniem Nr 91/2013 Burmistrza Wołomina z dnia 21 marca 2013 roku kierownicy jednostek organizacyjnych gminy Wołomin zobowiązani są do prowadzenia ewidencji księgowej wzajemnych wyłączeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów, funduszu jednostki. Ewidencja na koncie pozabilansowym 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" .</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>Tabela Nr 1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Tabela Nr 2</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
	<i>Tabela Nr 3</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Tabela Nr 4</i>
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)
	<i>Tabela Nr 5</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Tabela Nr 6</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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	<i>Tabela Nr 7</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>Tabela Nr 8</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>Tabela Nr 9</i>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Tabela Nr 10</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Tabela Nr 11</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Brak</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Tabela Nr 12</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>Tabela Nr 13</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Przychody i koszty nie wystąpiły</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 j.s.t.</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Brak</i>

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Bożena Wielegońska
Data: 2025.04.25 11:17:39
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Elżbieta Radwan
Data: 2025.04.25
11:18:45 CEST

Tabela Nr 1

ZESTAWIENIE ZBIORCZE ZA 2024 ROK													
Majątek trwały – wartość brutto				Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych		Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Sprzedaż	Likwidacja	Inne					
			Nabycie	Aktualizacja									
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 499 281,05	29 682,76	0,00	0,00	0,00	31 639,23	530 856,29				966 468,29	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	562 544 580,29	108 871 280,82	0,00	0,00	1 054 643,00	39 297,96	82 453 238,35				587 868 681,80	
I.	Środki trwałe	513 016 072,74	80 314 541,25	0,00	0,00	1 054 643,00	39 297,96	27 563 772,81				564 672 900,22	
I.1.	Grunty	57 772 894,92	1 318 398,00	0,00	0,00	460 020,00	0,00	1 014 734,00				57 616 538,92	
I.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	19 940 869,12	797 526,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				20 738 395,90	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	425 716 788,08	71 042 759,00	0,00	0,00	594 623,00	2 918,28	25 776 864,89				470 385 140,91	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	18 199 093,73	6 094 440,34	0,00	0,00	0,00	21 658,78	574 295,15				23 697 580,14	
1.4.	Środki transportu	808 649,35	248 725,15	0,00	0,00	0,00	0,00	82 388,27				974 986,23	
1.5.	Inne środki trwałe	10 518 646,66	1 610 218,76	0,00	0,00	0,00	14 720,90	115 490,50				11 998 654,02	
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	49 528 507,55	28 556 739,57	0,00	0,00	0,00	0,00	54 889 465,54				23 195 781,58	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						ZESTAWIENIE ZBIORCZE ZA 2024 ROK				Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie		Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku		Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ	
			za rok										
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 491 465,52	14 064,73	0,00	0,00	562 495,52	943 034,73	0,00	23 433,56				
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	150 220 225,23	17 471 644,31	0,00	0,00	575 494,25	167 116 375,29	0,00	420 752 306,51				
1.	Środki trwałe	150 220 225,23	17 471 644,31	0,00	0,00	575 494,25	167 116 375,29	0,00	397 556 524,93				
1.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 616 538,92				
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 738 395,90				
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 739 962,47	14 773 288,71	0,00	0,00	100 247,31	143 413 003,87	0,00	326 972 137,04				
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	12 222 786,22	1 922 626,31	0,00	0,00	435 069,93	13 710 342,60	0,00	9 987 237,54				
1.4.	umorzenie środki transportu	619 885,67	58 528,94	0,00	0,00	0,00	678 414,61	0,00	296 571,62				
1.5.	umorzenie inne środki trwałe	8 637 590,87	717 200,35	0,00	0,00	40 177,01	9 314 614,21	0,00	2 684 039,81				

ZESTAWIENIE ZBIORCZE ZA 2024 ROK

Pozostałe środki trwałe (013, 014, 020)- wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
20 567 965,81	2 507 205,80	577 454,50	22 497 717,11

Pozostałe środki trwałe (013, 014, 020) - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
20 567 965,81	2 507 205,80	577 454,50	22 497 717,11

1.3.

Tabela Nr 2

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów
niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w
trakcie roku obrotowego 2024

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	20 738 395,90	0,00
1.1	Środków trwałych, w tym:	20 738 395,90	0,00
1.1.1.	Gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste	20 738 395,90	0,00
1.2.	Wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
1.3.	Środków trwałych w budowie	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
2.1	Udziałów, w tym:	0,00	0,00
2.1.1	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00
2.2	Akcji	0,00	0,00
2.3	Innych	0,00	0,00
SUMA		20 738 395,90	0,00

1.5.

Tabela Nr 3

Tabela dla wartości środków trwałych niemortyzowanych lub niemortyzowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub niemortyzowanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	147 546,88
SUMA		147 546,88

Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia :

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
Razem, w tym:	0	0	
Grunty	0	0	
Budynki...	0	0	
Urządzenia techniczne	0	0	
Środki transportu	128 282,42	147 546,88	Umowa leasingu operacyjnego – umowa zakończona w maju 2024r. Samochód wykupiony na własność Urzędu.

1.6. Tab. za rok obrotowy 2024

Tabela Nr 4

Tabela ilościowo-wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

Papier wartościowy	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	-	-
Udziały	588 045 ¹	112 921 100,00
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-

¹ Gmina jest w posiadaniu 2 (dwóch) udziałów wynoszących łącznie 26/96 części nieruchomości oznaczonej jako działka nr ew. 147/2 o pow. 1,4571 ha, obręb 27 (143412_4.0027), położonej w Wołominie przy ul. Sportowej2, zgodnie z aktem notarialnym nr 3796/2022 o wartości 643 000,00 zł, które znajdują się w ewidencji syntetycznej środków trwałych (w gruntach).

1.7.

Tabela Nr 5

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązaniach, które umożliwią prezentację występujących pozycji

p.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	22 668 042,16	1 059 995,46	690 298,63	0,00	23 037 738,99
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	22 668 042,16	1 059 995,46	690 298,63	0,00	23 037 738,99
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	555 806,05	83 088,16	0,00	0,00	638 894,21
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	22 112 236,11	976 907,30	690 298,63	0,00	22 398 844,78
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8.

Tabela Nr 6

Tabela dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0	0	0	0	0
I.1.	na sprawy sądowe	0	0	0	0	0
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0	0	0	0	0
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0	0	0	0	0
1.4.	na kary	0	0	0	0	0
1.5	Inne	0	0	0	0	0
SUMA		0	0	0	0	0

1.9.

Tabela Nr 7

Tabela dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0	0	0	0
1.1.		0	0	0	0
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	158 395 859,94	18 579 171,84	18 579 171,84	121 237 516,26

1.12.

Tabela Nr 8

Tabela dla zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiający wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0	0
2.	Poręczenia	6 655 000,00	0
2.1.	w tym poręczenia weksłowe	0	0
3.	Roszczenia sporne	0	0
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0	0
5.	Inne:	0	0
5.1.	...	0	0

1.13.

Tabela Nr 9

Tabela dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0
2.	Ubezpieczenia osobowe	0
3.	Prenumerata	0
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0
5.	Inne	0
SUMA		0

1.14.

Tabela Nr 10

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Gwarancje	0	0
2.	Poręczenia	0	0
SUMA		0	0

1.15.

Tabela Nr 11

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2024

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne, rentowe i z tyt. rozwiązania stosunku pracy	1 173 516,89
b) nagrody jubileuszowe	1 840 889,66
c) świadczenia urlopowe – ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	1 579 867,14
d) odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00
6) inne § 3020	1 500 333,32
SUMA	6 094 607,01

2.1.

Tabela Nr 12

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0	0	0	0	0
1.	Materiały	0	0	0	0	0
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
4.	Towary	0	0	0	0	0

2.2.

Tabela Nr 13

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	11 459 291,94 zł	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	9 008 932,29 zł	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	124 575,04 zł	0,00	0,00
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	1 065 030,00 zł	0,00	0,00
SUMA		21 657 829,27 zł	0,00	0,00