

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Główny ul.Kościuszki 8 76-220 GŁÓWCZYCE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 770979810		B656E4580B812A1B 

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	242 275,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Mariola Beata Barna

(główny księgowy)

2025.04.16

rok mies. dzień

Rafał Teterka

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Mariola Beata Barna
(główny księgowy)

2025.04.16
rok mies. dzień

Rafał Teterka
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA			Załącznik nr 12
	Treść	Uwagi	
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.			
1.1.	Nazwę jednostki	GMINA GŁÓWCZYCE	
1.2	Siedzibę jednostki	76-220 GŁÓWCZYCE, UL. KOŚCIUSZKI 8	
1.3	Adres jednostki	j.w.	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON 770979810 PKD 8411 Z	
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2024 – 31.12.2024	
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansów	Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostki Gminy Głównicy jako jednostki i organu oraz jednostek podległych	
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący : - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memorialową. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej . Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki. 2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki. 3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach: - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn.zm.), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2018 r. poz. 800 z późn.zm.), - rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz.1911). Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. 4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zwiększają wykonanie planowanych dochodów w tym roku budżetowym.	
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednolicenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Głównicy	

Dział II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	Tabela nr 1 Tabela nr 2
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 wieczystie	Nie dotyczy
1.5	Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	20.117,00 (Zestaw komputerowy do dowodów osobistych)
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 8
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)	Nie dotyczy
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	a) powyżej 1 roku do 3 lat 6 398 024,20 b) powyżej 3 do 5 lat 3 003 676,61 c) powyżej 5 lat 17 242 853,17 ogółem: 26 644 553,98zł
1.10	Kwota 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	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.12	Łączna 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	242 275,00
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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1."Przebudowa drogi gminnej w miejsc. Podole Wielkie" ZP.272.05.2024 Usługi Ogólnobudowlane Leszek Piechowski gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad WARTA SA 34 986,43 2."Przebudowa drogi gminnej w miejsc. Żoruchowo" ZP.272.06.2024 Firma Usługi Leśne Budowlane Krystian Wenta gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek T UW 63 714,00 3."Przebudowa drogi gminnej w miejsc. Cecenowo" ZP.272.07.2024 LATO BRUK Eugeniusz Latosiński gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek T UW 86 407,81 4."Przebudowa drogi gminnej w miejsc. Wielka Wieś" ZP.272.08.2024 LATO BRUK Eugeniusz Latosiński gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek T UW 57 336,04 5."Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Choćmirowo" ZP.272.09.2024 LATO BRUK Eugeniusz Latosiński gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek T UW 7 380,00 6."Budowa sieci kanalizacji sanitarnej przy ulicy Ciemińskiej w Głównych" ZP.272.12.2024 FORMELA SP ZOO gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad WARTA SA 115 989,00 7."Utwardzenie działki budowlanej wraz z budową ogrodzenia i budową elementów małej architektury-zaprojektuj i wybuduj" ZP.272.03.2024 Usługi Ogólnobudowlane Leszek Piechowski gwarancja należytego i właściwego usunięcia wad WARTA SA 31 480,00 8."Przebudowa oczyszczalni ścieków w Głównych" ZP.02.2024 NEWATER SP ZOO gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek GENERALI 622 526,68 RAZEM GWARANCJE: 1 019 819,96
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	707 102,35 (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop)
1.16	Inne informacje	1. Przebudowa drogi gminnej w m. Żoruchowo 1 368 621,00 2. Budowa ciągu pieszego wraz z oświetleniem ulicznym w ciągu drogi gminnej 103014g na odcinku Żoruchowo-skrzyżowanie z DW 213 726 462,40 3. Zakup taboru transportowego służącego do przewozu dzieci do szkół z terenu Gminy Główny 2 799 800,00 4. Przebudowa dróg w miejscowości Choćmirowo 191 434,52 5. Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Wolinia 3 286 677,95 6. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wielka Wieś 1 226 026,20 7. Utwardzenie dz. budowlanej wraz z budową ogrodzenia i budową elementów małej architektury)budowa parkingu w miejsc. Główny dz. 440) 1 050 855,25 8. Rekompensata i wyrównania dla przedsiębiorstw energetycznych i podmiotów wrażliwych 502 837,26
2		

2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	15 014 281,99
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	1. Umowa użyczenia środków trwałych (do SP Stowięcino) 33 500,00 zł 2. Przedsięwzięcie pod nazwą „Podróże z klasą” 202 101,70 zł (Komunikat MEN z dnia 29.05.2024 r. 3. Grant w ramach projektu „Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach” 401 035,60 zł
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Umorzenie pozostałych środków trwałych konto 072 kwota 5 653 528,83 zł

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy" .

Mariola Barna

2025-04- 16

Rafał Teterka

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

TABELA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2024 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	140 655,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 655,85
2. Razem środki trwale	105 917 136,47	18 957 492,15	57 600,00	3 840,00	19 018 932,15	2 964,60	111 098,13	221 663,20	335 725,93	124 600 342,69
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	19 637 461,20	3 677,60	57 600,00	3 840,00	65 117,60	2 964,60	0,00	221 663,20	224 627,80	19 477 951,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	144 494,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 494,80
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	79 695 893,79	15 736 685,30	0,00	0,00	15 736 685,30	0,00	88 162,13	0,00	88 162,13	95 344 416,96
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	3 049 635,46	239 720,65	0,00	0,00	239 720,65	0,00	13 650,00	0,00	13 650,00	3 275 706,11
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	2 762 643,12	2 856 160,00	0,00	0,00	2 856 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 618 803,12
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	771 502,90	121 248,60	0,00	0,00	121 248,60	0,00	9 286,00	0,00	9 286,00	883 465,50
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	106 057 792,32	18 957 492,15	57 600,00	3 840,00	19 018 932,15	2 964,60	111 098,13	221 663,20	335 725,93	124 740 998,54

TABELA NR 2

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	– stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1.Wartości niematerialne i prawne	128 924,11	0,00	9 287,63	0,00	9 287,63	0,00	138 211,74
2. Razem środki trwałe	37 409 387,27	0,00	3 641 534,11	0,00	3 641 534,11	70 254,69	40 980 666,69
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczysteinnym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynieriiładowej i wodnej(gr. 1-2 KŚT)	32 864 678,64	0,00	3 179 909,22	0,00	3 179 909,22	47 318,69	35 997 269,17
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	2 474 287,99	0,00	182 193,51	0,00	182 193,51	13 650,00	2 642 831,50
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 625 633,10	0,00	198 720,49	0,00	198 720,49	0,00	1 824 353,59
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT) ¹	444 787,54	0,00	80 710,89	0,00	80 710,89	9 286,00	516 212,43
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	37 538 311,38	0,00	3 650 821,74	0,00	3 650 821,74	70 254,69	41 118 878,43

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych - Stan na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje	1) SARR SZT.10	10 000,00	0,00		10 000,00
		2)MUNICIPIUM SZT.1	100,00			100,00
2	Udziały	100,00%	1 752 000,00	400 000,00		2 152 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe					
	Ogółem		1 762 100,00	400 000,00	0,00	2 162 100,00

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności - Stan na 31.12.2024 r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1.	Odpis aktualizujący należności od dłużników alimentacyjnych	5 419 142,02	272 905,58		82 372,55	5 609 675,05
2.	Odpis aktualizujący odsetki od należności od dłużników alimentacyjnych	2 833 334,47	617 964,00		185 907,79	3 265 390,68
razem:		8 252 476,49	890 869,58	0,00	268 280,34	8 875 065,73