

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY DARŁOWO
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. DĄBROWSKIEGO 4
1.3	adres jednostki
	76-150 DARŁOWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd jest jednostką budżetową przy pomocy której realizuje się gminne zadania publiczne w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024-31.12.2024 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem niżej przedstawionych zasad. Ewidencja księgową składników majątku odbywa się na kontach: 011 – środki trwałe ; 013 – Pozostałe środki trwałe; 020 -Wartości niematerialne i prawne. Na koncie 011 ujmuje się wartości , które podlegają umorzeniu według stawek amortyzacji określonych w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i finansowane są ze środków budżetowych pozabudżetowych przeznaczonych na inwestycje. Środki trwałe amortyzuje się poprzez spisanie w ciężar funduszu jednostki zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości dla amortyzacji środków trwałych. Amortyzacji środków trwałych dokonuje się i wprowadza się do ewidencji na koniec każdego roku obrotowego. Ewidencję środków trwałych prowadzi się wartościowo według cen nabycia i kosztów poniesionych na ich przebudowę , rozbudowę lub modernizację. Ewidencję wartościową prowadzi się w księgowości budżetowej na koncie 011- Środki trwałe. Ewidencja szczegółowa środków trwałych – konta 011-Środki trwałe prowadzona jest w księdze środków trwałych prowadzone przy pomocy programu komputerowego pn. „Środki trwałe”. Pozostałe środki trwałe (konto 013) finansowane są z wydatków bieżących , a wartości niematerialne i prawne (020) finansuje się z wydatków bieżących lub inwestycyjnych.</p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe (konto 030) to aktywa finansowe obejmujące w szczególności : akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych ; akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe jako lokaty długoterminowe. Środki trwałe wycenia się i wprowadza się do ewidencji księgowej według wartości początkowej stanowiącej cenę nabycia ; jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika majątku – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Cena nabycia obejmuje :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-cenę zakupu należną sprzedającemu , łącznie z podatkiem VAT, jeśli nie podlega on odliczeniu bądź zwrotowi , pomniejszona o ewentualne rabaty, upusty, i inne zmniejszenia,</li> <li>-cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne , skarbowe),</li> <li>-koszty transportu, załadunku i wyładunku</li> <li>-koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania.</li> </ul> <p>Środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych, wycenia się w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów, zarówno bezpośrednich jak i pośrednich, poniesionych przed przyjęciem środka trwałego do używania w stanie kompletnym. Na dowód udokumentowania przyjęcia środka trwałego sporządza się OT-Przyjęcie środka trwałego do używania lub jego ulepszeniu. Dowód OT powinien być sporządzony w dwóch egzemplarzach, z czego jeden oryginał jest przeznaczony dla księgowości, a kopia dla pracownika prowadzącego ewidencję środków trwałych. Zatwierdzony dowód OT przez Wójta Gminy (Kierownika jednostki) podlega wprowadzeniu środka trwałego do ewidencji komputerowej za pomocą programu „Majątek Trwały” na licencji ZETO Koszalin. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na poziomie ceny rynkowej.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu.</p> <p><u>Uwzględniając zakres i sneyfike działalności jednostki oraz zasadę istotności, przyjmuję następujące rozwiązania</u></p>

1. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego,

2. opłacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

3. jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu rzeczywistych cenach zakupu. Ponoszone koszty zakupu materiałów ujmują się na koncie 401 – Zużycie materiałów i energii.

Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania podlegają :

1) odzież i umundurowanie  
2/ meble i dywany  
3/ pozostałe środki trwale/wyposażenie/o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwale o wartości poniżej 300,00 zł uznaje się za zużyte w dacie wydania i nie podlegają one ewidencji na koncie 013.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Wartości niematerialne i prawne umarza się poprzez spisanie w ciężar funduszu Urzędu, i dla amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową (miesięczną) ze stawką amortyzacyjną 30% rocznie.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne nie przekraczające kwoty 10 000,00 zł podlegają umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Na koniec roku składniki majątkowe wycenia się :

a) środki trwale w budowie (inwestycje rozpoczęte) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

b) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i z tytułu trwałej utraty wartości;

c) środki trwale, towary i materiały otrzymane od innych jednostek nieodpłatnie lub w formie darowizny - według wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej na podstawie decyzji właściwego organu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia (tzw. wartość godziwa);

d) do bilansu wartość środków trwałych przyjmowana jest w wysokości netto, tj. po pomniejszeniu o wartość umorzenia obliczonego za cały okres od początku użytkowania środka trwałego;

e) wartość materiałów ujmują się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia;

f) krajowe środki pieniężne wycenia się i ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się na bieżąco w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej przez bank na walutę PLN według kursu kupna lub sprzedaży stosowanego w tym dniu przez bank, z którego usług jednostka korzysta. Na koniec kwartału (wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy) środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank prowadzący rachunek, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o rachunkowości).

g) należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej określonej przy ich powstawaniu (art. 28 ust. 11 ustawy o rachunkowości).

h) rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy w ich wartości wynikającej z ewidencji. Cena nabycia lub koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół kosztów dotyczących danej \_ inwestycji poniesionych przez jednostkę od dnia rozpoczęcia budowy do dnia, na który sporządzony jest bilans, lub do dnia przyjęcia do użytkowania powstałych w wyniku inwestycji środków trwałych, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług i podatek akcyzowy oraz koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe minus przychody z tego tytułu. Wycena może zawierać aktualizację wyceny.

Należności wycenia się na koniec roku w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty (przy instrumentach finansowych).

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmują się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału. W księgach rachunkowych nie wykazuje się należności i zobowiązań przedawnionych. Zostają spisane odpowiednio na pozostałe przychody lub w koszty operacyjne.

1. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości
2. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.
3. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach .
4. Nie aktualizuje się dochodów wycenionych metodą kasową (zrealizowanych).
5. Należności umorzone , przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartości.

W urzędzie gminy Darłowo będą podlegać odpisaniu te należności (niezabezpieczone), co do których przeprowadzono postępowanie egzekucyjne i dało ono negatywne efekty - nie później niż na dzień bilansowy ( na podstawie zweryfikowanej na koniec roku dokumentacji o negatywnych wynikach przeprowadzonej egzekucji). Należności ,o których mowa są ewidencjonowane pozabilansowo - odręcznie w formie wykazu , a księguje się je na kontach Wn 761 i Ma 290 na podstawie utworzonego PK.

5. inne informacje

**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

ZA 2024 rok

Główne składniki aktywów trwałych											
Lp	Nazwa grupy rodzajowej i składowa nazwa aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie wartości początkowej			Odpisy z tytułu aktualizacji wartości początkowej (1+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Odpisy z tytułu aktualizacji wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (1+7-11)
			Aktualiz.	Przechody	przemieszczenie		chybne	Składniaga	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	232 831,10		8 039,28		8 039,28					240 870,38
2.	ŚRODKI TRWAŁE	203 983 151,86	0,00	59 874 439,77	0,00	59 874 439,77	298 668,20	2 512 644,28	156 187,04	2 972 699,92	200 884 291,21
A.	GRUNTY	12 781 618,05		120 385,00		120 385,00	6 721,82			6 721,82	12 781 618,05
B.	BUDYNKI I LOKALE	186 887 369,32		59 886 436,38		59 886 436,38	231 862,88	2 495 432,25		2 727 295,13	243 656 907,57
C.	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	832 068,25		72 578,15		72 578,15					805 647,00
D.	ŚRODKI TRANSPORTU	2 413 165,92		185 085,24		185 085,24	60 000,50		156 187,04	216 467,94	2 388 283,22
E.	NARZĘDZIA PRACY I URUCHOMIENIA I WYPOSAŻENIE GÓRNICZE I NIEKLAJBYŁOWANE 013	1 182 147,50						22 212,03		22 212,03	1 159 935,47
	<b>RAZEM 112</b>	<b>204 215 982,96</b>	<b>0,00</b>	<b>59 882 479,05</b>	<b>0,00</b>	<b>59 882 479,05</b>	<b>298 668,20</b>	<b>2 512 644,28</b>	<b>156 187,04</b>	<b>2 972 699,92</b>	<b>201 125 162,09</b>

Lp	Nazwa grupy rodzajowej i składowa nazwa aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualiz.	Amortyzacja za rok obrotowy				inne	Stan na pocz. roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	209 270,48	21 144,90		21 144,90		230 415,38	23 560,62	10 455,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	64 136 461,65	0,00	2 221 047,31	55 186,37	2 276 233,68	2 271 708,56	69 419 008,17	127 178 668,94
1)	Grunty								
2)	Budynki i lokale użytku ogólnego i własnego	60 389 524,02		6 983 480,67	15 286,37	6 998 767,04	2 093 196,04	65 285 095,02	126 488 245,30
3)	Urządzenia techniczne i maszyny	600 026,77		65 943,33		65 943,33		665 970,10	232 642,48
4)	Środki transportu	1 921 250,41		168 257,66	39 800,00	208 057,66	158 300,49	2 021 607,58	441 915,51
5)	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie i wyposażenie górnictwa i nieklajbyłowane	1 175 681,85		2 865,65		2 865,65	22 212,03	1 156 335,47	6 465,65
	<b>RAZEM 112</b>	<b>64 345 752,53</b>	<b>0,00</b>	<b>2 242 192,21</b>	<b>55 186,37</b>	<b>2 297 378,58</b>	<b>2 271 708,56</b>	<b>69 309 423,55</b>	<b>127 202 229,56</b>

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 w wieczyste

165 142,07 zł

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

77 069,53 zł

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

3 638 654,00 zł = 11 896 udziałów

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Stan na pocz. okresu sprawozdawczego 293 342,38 zł odpisane 71 836,65 zł stan na koniec okresu sprawozdawczego 221 505,73 zł. Nie dokonano odpisu na pożyczki zagrożone na koniec okresu sprawozdawczego 2024 r, ponieważ nie występują pożyczki zagrożone .

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1 200 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	3 600 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	19 896 750,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	4 160 057,94 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	241 764,41 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	16 154 578,27 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy


2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK GMINY  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Violetta Kolczek*  
Violetta Kolczek  
(główny księgowy)

2024-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY DARŁOWO  
*mgr inż. Radosław Głazewski*  
mgr inż. Radosław Głazewski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
<b>URZĄD GMINY DARŁOWO</b>  ul. Jana Henryka Dąbrowskiego 4 76-150 Darłowo		Gmina Darłowo
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 73387E5432C97AE6
<b>330017901</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	175 372 066,83	211 549 570,81	A Fundusz	177 947 066,03	210 416 004,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	23 560,62	10 455,00	A.I Fundusz jednostki	145 468 519,77	157 777 443,16
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	171 709 852,21	207 900 461,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	32 478 546,26	52 638 560,92
A.II.1 Środki trwałe	139 846 668,81	191 745 883,54	A.II.1 Zysk netto (+)	32 478 546,26	52 638 560,92
A.II.1.1 Grunty	12 667 999,87	12 781 618,05	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	165 142,07	165 142,07	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	126 498 245,30	178 361 812,55	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	232 042,48	238 677,30	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	441 915,51	360 175,64	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	6 465,65	3 600,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 272 200,46	11 915 372,61
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	31 863 183,40	16 154 578,27	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	7 272 200,46	11 915 372,61
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	127 988,33	4 449 018,39
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 638 654,00	3 638 654,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 567 678,36	3 656 693,07
A.IV.1 Akcje i udziały	3 638 654,00	3 638 654,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	241 767,07	285 775,50
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	404 482,67	469 211,94

SKARBNIK GMINY  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Violetta Szolander  
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

73387E5432C97AE6

WÓJT GMINY DARŁOWO

mgr inż. Radosław Głazowski

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 658 292,65	2 378 367,88
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	144 896,79	523 083,48
B Aktywa obrotowe	9 847 199,66	10 781 805,88	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	127 094,59	153 222,35
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	127 094,59	153 222,35
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	9 617 673,92	10 211 521,73			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	67 656,50	77 826,22			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	16 832,51			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	9 550 017,42	10 116 863,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	229 525,74	570 284,15			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	229 525,74	570 284,15			
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			

SKARBNIK GMINY  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Wioletta Kolanek*  
(główny księgowy)

2025-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY DARŁOWO

*mgr inż. Radosław Gładzowski*

(kierownik jednostki)



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>185 219 266,49</b>	<b>222 331 376,69</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>185 219 266,49</b>	<b>222 331 376,69</b>

SKARBNIK GMINY  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Violetta Kolanek*

(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

73387E5432C97AE6

WÓJT GMINY DARŁOWO  
mgr inż. Radosław Gładzowski

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Violetta Kolanek

(główny księgowy)


2025-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

73387E5432C97AE6

WÓJT GMINY DARŁOWO  
mgr inż. Radosław Głazewski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
URZĄD GMINY DARŁOWO ul. Jana Henryka Dąbrowskiego 4 76-150 Darłowo			Gmina Darłowo	
Numer identyfikacyjny REGON <b>330017901</b>		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 9624CECB40E5E136	
				
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
I.	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		95 653 359,00	145 468 519,77
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		159 850 167,87	161 172 296,71
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		54 021 055,37	32 478 546,26
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		73 953 671,32	92 805 239,39
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		30 380 163,69	35 752 884,69
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		145 100,00	135 626,37
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		1 350 177,49	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		110 035 007,10	148 863 373,32
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		72 581 462,44	100 177 956,83
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		36 726 107,96	47 612 670,87
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		101 190,80	925 461,20
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		626 245,90	147 284,42
II.	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		145 468 519,77	157 777 443,16

SKARBNIK GMINY  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy  
Violetta Kolonek

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień


WÓJT GMINY DARŁOWO

mgr inż. Radosław Głabowski

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	32 478 546,26	52 638 560,92
III.1.	zysk netto (+)	32 478 546,26	52 638 560,92
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	177 947 066,03	210 416 004,08

SKARBNIK GMINY  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Główny księgowy


2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY DARŁOWO

  
mgr inż. Ryszard Głazowski  
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Viola Kolanek  
główny księgowy

2025-03-28  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY DARŁOWO  
mgr inż. Radosław Gładzowski

  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>URZĄD GMINY DARŁOWO</b>  ul. Jana Henryka Dąbrowskiego 4 76-150 Darłowo	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2024 r.</b>	Adresat:  Gmina Darłowo	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>330017901</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 789C0806B4730551 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	71 756 933,95	100 696 841,91	
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	71 756 933,95	100 696 841,91	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	39 919 901,77	47 585 644,43	
B.I. Amortyzacja	6 416 708,71	7 234 152,93	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 680 077,60	4 113 637,84	
B.III. Usługi obce	11 730 812,57	13 218 415,61	
B.IV. Podatki i opłaty	2 069 105,71	2 110 843,56	
B.V. Wynagrodzenia	8 584 735,46	9 887 732,03	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 944 186,59	2 287 600,90	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	64 100,51	70 914,03	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 000,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 168 108,45	4 784 706,53	
B.X. Pozostałe obciążenia	250 066,17	3 877 641,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	31 837 032,18	53 111 197,48	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	74 741,00	154 995,35	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	74 741,00	154 995,35	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	33 727,98	0,00	

  
**SKARBNIA GMINY  
GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
główny księgowy  
*Violetta Kolanek*

2025-03-28  
rok, miesiąc, dzień

**WÓJT GMINY DARŁOWO**  
  
mgr inż. **Rozalinda** 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	33 727,98	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	31 878 045,20	53 266 192,83
G.	Przychody finansowe	600 692,11	39 462,96
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	600 692,11	39 462,96
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	191,05	667 094,87
H.I.	Odsetki	191,05	667 094,87
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	32 478 546,26	52 638 560,92
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)	32 478 546,26	52 638 560,92

SKARBNIK GMINY  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy  
Violetta Kotlańek

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień


WÓJT GMINY DARŁÓWO

mgr inż. Radosław Słazewski

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Violetta Kolanek  
główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY DARŁOWO

  
mgr inż. Radosław Gładowski

kierownik jednostki