

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Słubice ul. Płocka 32 09-533 SŁUBICE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' L.dz. Skierowano do	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie 2025 -04- 09 podpis
Numer identyfikacyjny REGON 611015968		sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Henryka Anna Bednarek
(główny księgowy)

2025.04.08
rok mies. dzień

Jacek Kozłowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Henryka Anna Bednarek
(główny księgowy)

2025.04.08
rok mies. dzień

Jacek Kozłowski
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki GMINA SŁUBICE
1.2.	siedzibę jednostki Słubice
1.3.	adres jednostki ul. Płocka 32
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
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 finansowe łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży. 4. Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego na koniec roku obrotowego. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale od 500,00 zł do 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. 6. Składniki majątku o wartości: a) nie przekraczającej 500,00 zł ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty i podlegają ewidencji pozabilansowej, b) od 500,00 zł do 10.000,00 zł podlegającej odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo – wartościową, c) powyżej 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe. 7. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo – wartościowej wg cen nabycia, rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (FIFO).
5.	inne informacje Brak
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 Informacje wg załącznika nr 1

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Informacje wg załącznika nr 2
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1.606.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.025.000,00
c)	powyżej 5 lat
	615.759,00
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
	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
	513.748,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	507.763,10
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	8.545.052,96
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Henryka Anna Bednarek
(główny księgowy)

2025 - 04 - 08
(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Kozłowski
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (+ 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (- 8 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (9 + 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego (12 + 17 - 18)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów		
		Przejęta skradziono	Przychody	Przeznaczenie inne		Złoty	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (12 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I Wartości niematerialne i prawne	167 950,00			0,00		0,00				167 950,00	167 950,00						167 950,00	0,00	0,00	
II Rzeczowe aktywa trwałe	92 548 455,09	4 956,77	21 226 480,33		21 231 437,09			13 062 827,27	13 062 827,27	100 717 805,42	41 587 371,64		3 707 326,65		3 707 326,65	13 320,99	48 081 377,30	51 161 084,05	55 636 488,12	
1 Środki trwałe	88 267 641,28	4 956,77	12 681 427,27		12 686 384,04			280 600,00	280 600,00	100 573 425,42	41 587 371,64		3 707 326,65		3 707 326,65	13 320,99	45 081 377,30	46 889 269,74	53 492 648,22	
1.1 Ciężkie	690 764,20					0,00				690 764,20								690 764,20	690 764,20	
1.2 Budowla i lokale i instalacje techniczne i urządzenia	82 466 639,14		11 325 346,27		11 325 346,27					93 791 985,41	37 417 314,75		3 233 851,66		3 233 851,66		40 655 166,41	45 049 124,39	51 128 619,03	
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 436 140,35	4 956,77			4 956,77					3 501 097,12	2 916 809,00		353 315,64		353 315,64		3 270 124,64	3 79 331,35	330 972,48	
1.4 Środki transportu	1 484 067,69		1 356 081,00		1 356 081,00			380 600,00	380 600,00	2 439 578,69	1 001 247,89		92 159,33		92 159,33	13 320,99	1 080 086,23	482 840,80	1 379 402,44	
1.5 Inne środki trwałe	130 000,00								130 000,00	52 000,00			26 000,00		26 000,00		78 000,00	78 000,00	52 000,00	
2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 280 814,31		8 545 052,96		8 545 052,96			12 681 427,27	12 681 427,27	144 440,00								4 280 814,31	144 440,00	
Razem	92 716 405,77	4 956,77	21 226 480,33		21 231 437,09			13 062 827,27	13 062 827,27	100 885 815,84	41 587 371,72		3 707 326,65		3 707 326,65	13 320,99	45 249 327,36	51 161 084,05	55 636 488,12	

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto (013)

Stan na początek roku RO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 756 038,83	73 093,38	0,00	2 829 132,21

Zbiory biblioteczne - wartość brutto (014)

Stan na początek roku RO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
79 713,77	680,00	0,00	80 393,77

Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto (020)

Stan na początek roku RO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
139 638,76	3 690,00	0,00	143 328,76

Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych (072)

Stan na początek roku RO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 975 411,36	77 463,78	0,00	3 052 875,14

Załącznik Nr 2

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	120 583,28	34 438,46	2 740,00	152 281,74
2	Zobowiązania pieniężne	9 639,00	529,00	710,00	9 458,00
3	Woda i ścieki	7 542,60	716,66	1 141,56	7 117,70
4	Zaliczka alimentacyjna	208 357,74			208 357,74
5	Funusz alimentacyjny	531 425,65	28 377,73		559 803,38
6	Odsetki	356 166,39	113 091,83		469 258,22
	Ogółem	1 233 714,66	177 153,68	4 591,56	1 406 276,78