

ZARZĄDZENIE NR 148/2025
WÓJTA GMINY IZABELIN

z dnia 24 kwietnia 2025 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Izabelin za 2024 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.^[1]) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Gminy Izabelin sprawozdanie finansowe Gminy Izabelin za 2024 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Izabelin

Mateusz Milej

^[1] Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2024 r. poz. 1572, 1717, 1756, 1907, z 2025 r. poz. 39.

Sprawozdanie finansowe Gminy Izabelin za 2024 rok obejmujące:

1. Wprowadzenie
2. Bilans z wykonania budżetu
3. Łączny bilans jednostek budżetowych
4. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych
5. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1.	nazwę jednostki
	GMINA IZABELIN
1.2.	siedzibę jednostki
	Izabelin
1.3.	adres jednostki
	ul. 3 Maja 42, 05-080 Izabelin
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Gminy jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej w celu zaspokajania zbiorowych potrzeb mieszkańców.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	sprawozdanie za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Prezentowane informacje finansowe zawierają dane łączne następujących jednostek budżetowych samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe: - Urząd Gminy Izabelin, - Szkoła Podstawowa w Izabelinie, - Gminne Przedszkole w Izabelinie, - Gminne Przedszkole w Laskach, - Centrum Usług Wspólnych Izabelin, - Gminna Stołówka w Izabelinie, - Klub dziecięcy "Łoszaki" - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Izabelinie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym za 2024 rok obejmującym bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat jednostki budżetowej oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej, sporządzone zostały zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzeniem 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. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości, dane liczbowe uzyskane zostały z wydruków komputerowych ewidencji ksiąg rachunkowych. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4”. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacji, uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Przyjęte stawki amortyzacyjne wynikają z zapisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie stosowano podwyższenia lub obniżenia stawek amortyzacyjnych.

Przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie protokołu przekazania w wysokości określonej w tym protokole, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości wynikającej z umowy darowizny.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Przy nabyciu gruntów przyjmuje się wartość ustaloną przez Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami (operat szacunkowy).

2) w przypadku darowizny – według wartości określonej w umowie darowizny, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia,

3) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta,

4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy umorzeniowe, a odpisy amortyzacyjne obciążają fundusz jednostki.

Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów wbudowane na stałe w ich konstrukcję zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- koszt obsługi zobowiązań (m.in. odsetki od kredytów, pożyczek) zaciągniętych w celu sfinansowania inwestycji i związane z nimi różnice kursowe, poniesionych do dnia przyjęcia środka trwałego powstałego z inwestycji do użytkowania,

- opłaty notarialne, sądowe i inne związane z inwestycją.

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,

- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty o terminie wykupu dłuższym niż rok od daty ich wystawienia lub nabycia (nabyte w celu uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend i innych pożytków).

Nabyte aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia

w cenie nabycia. Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe w tym udziały w innych jednostkach, wyceniane są w cenie nabycia.

Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z zachowaniem ostrożności oraz według art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości i rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego i jednostek budżetowych.

Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Odpisy aktualizujące wartość powyższych należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych, ujmuje się w wartości nominalnej zgodnie z art. 30 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów – to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych oraz rezerwy na wydatki przyszłych okresów. Wycenia się je według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania finansowe (kredyty i pożyczki) wycenia się w wartości nominalnej.

Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

5.	inne informacje
	Księgi rachunkowe jednostki samorządu terytorialnego – Gminy Izabelin oraz jednostek budżetowych: - Urząd Gminy Izabelin, - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, - Centrum Usług Wspólnych Izabelin prowadzone są w siedzibach tych jednostek. Księgi rachunkowe jednostek budżetowych: - Szkoła Podstawowa w Izabelinie, - Gminne Przedszkole w Izabelinie, - Gminne Przedszkole w Laskach, - Gminna Stołówka w Izabelinie - Klub dziecięcy "Łoszaki" prowadzone są w siedzibie Centrum Usług Wspólnych Izabelin, zgodnie ze statutem tej jednostki.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Izabelin ul.3 Maja 42 05-080 IZABELIN Numer identyfikacyjny REGON 013271861	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina IZABELIN sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 898ECE47696D6394 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 050 089,69	9 561 802,53	I Zobowiązania	43 736 108,87	49 337 658,76
I.1 Środki pieniężne	7 050 089,69	9 561 802,53	I.1 Zobowiązania finansowe	42 476 138,00	49 236 138,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 048 377,69	9 239 965,53	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	4 360 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 712,00	321 837,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	42 476 138,00	44 876 138,00
II Należności i rozliczenia	110 233,82	588 652,29	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	464 262,67	68 244,74
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	795 708,20	33 276,02
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-37 557 180,36	-44 540 209,23
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-27 820 542,71	-7 304 614,87
II.2 Należności od budżetów	12 377,77	584 220,96	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	97 856,05	4 431,33	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-27 820 542,71	-7 304 614,87
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-0,62	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	321 586,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-9 736 637,03	-37 557 180,36
			III Rozliczenia międzyokresowe	981 395,00	5 353 005,29
Suma aktywów	7 160 323,51	10 150 454,82	Suma pasywów	7 160 323,51	10 150 454,82

Agnieszka Danuta Ponikiewska

skarbnik

2025-04-17

rok, miesiąc, dzień

Mateusz Milej

zarząd

BeSTia

898ECE47696D6394

<u>Agnieszka Danuta Ponikiewska</u> skarbnik	<u>2025-04-17</u> rok, miesiąc, dzień	<u>Mateusz Milej</u> zarząd
---	--	--------------------------------

BeSTia 898ECE47696D6394

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Gmina Izabelin ul.3 Maja 42 05-080 IZABELIN		Wysłać bez pisma przewodniego 1809F6A1B868959C
Numer identyfikacyjny REGON 013271861		
	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	231 916 160,62	245 706 975,18	A Fundusz	228 982 688,55	244 599 521,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 947 552,47	663 694,80	A.I Fundusz jednostki	215 884 008,70	224 735 216,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	198 489 008,60	213 465 826,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	13 098 679,85	19 864 304,74
A.II.1 Środki trwałe	183 353 851,76	204 134 906,75	A.II.1 Zysk netto (+)	45 824 605,61	59 653 940,55
A.II.1.1 Grunty	57 337 290,21	57 809 684,63	A.II.2 Strata netto (-)	-32 725 925,76	-39 789 635,81
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 335 954,57	1 132 215,57	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	121 892 473,27	142 551 838,27	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 364 876,35	1 299 159,90	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 309 465,25	1 919 300,29	C Państwowe fundusze celowe	19 950,08	4 111,78
A.II.1.5 Inne środki trwałe	449 746,68	554 923,66	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 832 878,53	9 883 691,80
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	15 135 156,84	9 330 919,25	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	11 680 700,98	9 741 659,42
A.III Należności długoterminowe	152 177,55	142 032,38	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 951 654,89	958 352,75
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	31 327 422,00	31 435 422,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 301 117,98	2 392 126,58
A.IV.1 Akcje i udziały	31 327 422,00	31 435 422,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	359 797,43	432 086,87
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 865 036,25	2 244 287,84

Agnieszka Danuta Ponikiewska
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
1809F6A1B868959C

Mateusz Milej
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 118 000,07	2 738 494,01
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	888 435,38	669 964,60
B Aktywa obrotowe	8 919 356,54	8 780 349,48	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	72 455,97	0,00
B.I Zapasy	144 696,14	58 278,74	D.II.8 Fundusze specjalne	124 203,01	306 346,77
B.I.1 Materiały	144 696,14	58 278,74	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	124 203,01	306 346,77
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	152 177,55	142 032,38
B.II Należności krótkoterminowe	5 692 110,20	5 167 694,62			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	286 715,13	249 109,46			
B.II.2 Należności od budżetów	733 173,40	443 888,66			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	60,97			
B.II.4 Pozostałe należności	4 672 221,67	4 474 635,53			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 057 708,54	917 482,30			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 037 758,46	912 006,08			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	19 950,08	4 111,78			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 364,44			
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			

Agnieszka Danuta Ponikiewska
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
1809F6A1B868959C

Mateusz Milej
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 024 841,66	2 636 893,82			
Suma aktywów	240 835 517,16	254 487 324,66	Suma pasywów	240 835 517,16	254 487 324,66

Agnieszka Danuta Ponikiewska

(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

1809F6A1B868959C

Mateusz Milej

(kierownik jednostki)

Agnieszka Danuta Ponikiewska
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
1809F6A1B868959C

Mateusz Milej
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Izabelin ul.3 Maja 42 05-080 IZABELIN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013271861			Wysłać bez pisma przewodniego 4D53610B41939217 	
sporządzony na dzień 31-12-2024 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			79 514 848,69	106 411 302,09
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			706 216,86	747 618,64
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			54 878,07	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			78 753 753,76	105 663 683,45
B. Koszty działalności operacyjnej			69 653 587,03	84 171 338,20
B.I. Amortyzacja			7 354 836,59	9 043 130,80
B.II. Zużycie materiałów i energii			5 601 347,52	5 777 541,57
B.III. Usługi obce			14 417 213,27	18 869 464,84
B.IV. Podatki i opłaty			2 101 544,70	2 357 325,32
B.V. Wynagrodzenia			28 324 151,68	34 033 039,24
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			7 031 866,97	8 796 804,20
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe			900 226,30	956 100,30
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			87 194,97	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			3 835 205,03	4 337 931,93
B.X. Pozostałe obciążenia			0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			9 861 261,66	22 239 963,89
D. Pozostałe przychody operacyjne			5 695 805,94	1 010 035,88
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			8 253,12	0,00
D.II. Dotacje			0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne			5 687 552,82	1 010 035,88
E. Pozostałe koszty operacyjne			333 093,41	173 698,17

Agnieszka Danuta Ponikiewska
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

Mateusz Milej
kierownik jednostki

BeSTia4D53610B41939217

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	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	333 093,41	173 698,17
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 223 974,19	23 076 301,60
G.	Przychody finansowe	297 443,14	57 091,42
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	297 443,14	57 091,42
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 422 737,48	3 269 088,28
H.I.	Odsetki	2 422 737,48	2 908 871,19
H.II.	Inne	0,00	360 217,09
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13 098 679,85	19 864 304,74
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)	13 098 679,85	19 864 304,74

Agnieszka Danuta Ponikiewska
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

Mateusz Milej
kierownik jednostki

BeSTia

4D53610B41939217

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.24

Agnieszka Danuta Ponikiewska
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

Mateusz Milej
kierownik jednostki

BeSTia

4D53610B41939217

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.24

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Izabelin ul.3 Maja 42 05-080 IZABELIN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013271861			Wysłać bez pisma przewodniego F362BC9ACDCA216B 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		195 319 965,51	215 884 008,70
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		197 051 664,52	192 232 572,92
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		45 445 378,16	45 824 605,61
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		113 767 164,80	117 289 534,40
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		37 695 644,56	27 660 014,06
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		0,00	0,00
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		143 477,00	1 458 418,85
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		176 487 621,33	183 381 365,28
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		37 393 495,27	32 725 925,76
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		85 946 622,09	109 984 919,53
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		48 647 734,01	38 960 437,40
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		4 434 125,05	1 594 284,30
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		65 644,91	115 798,29
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		215 884 008,70	224 735 216,34

Agnieszka Danuta Ponikiewska główny księgowy	2025-04-17 rok, miesiąc, dzień	Mateusz Milej kierownik jednostki
--	--	---

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	13 098 679,85	19 864 304,74
III.1.	zysk netto (+)	45 824 605,61	59 653 940,55
III.2.	strata netto (-)	-32 725 925,76	-39 789 635,81
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	228 982 688,55	244 599 521,08

Agnieszka Danuta Ponikiewska
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

Mateusz Milej
kierownik jednostki

Agnieszka Danuta Ponikiewska
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

Mateusz Milej
kierownik jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Grupa klasyfikacji środków trwałych	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia wartości z tytułu			Zmniejszenia wartości z tytułu			Stan na 31.12.2024
		aktualizacji wartości	nabycia	przemieszczenia	aktualizacji wartości	rozchodu	przemieszczenia	
Gr. 0 Grunty	57 337 290,21	0,00	0,00	1 290 270,43	0,00	817 876,01	0,00	57 809 684,63
Gr. 1 Budynki i budowle	77 883 892,77	0,00	0,00	21 870 674,43	0,00	28 361,50	298 684,87	99 427 520,83
Gr. 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 546 017,30	0,00	0,00	5 983 645,51	0,00	278 949,00	0,00	118 250 713,81
Gr. 3 Kotły i maszyny energetyczne	436 827,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436 827,66
Gr. 4 Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	1 758 699,67	0,00	129 831,32	101 353,92	0,00	36 824,60	2 549,00	1 950 511,31
Gr. 5 Specjalistyczne maszyny i urządzenia	440 954,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 954,75
Gr. 6 Urządzenia techniczne	1 410 170,11	0,00	37 855,30	3 075,00	0,00	34 683,55	0,00	1 416 416,86
Gr. 7 Środki transportu	2 814 152,33	0,00	0,00	0,00	0,00	8 800,00	0,00	2 805 352,33
Gr. 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości	1 561 851,12	0,00	0,00	231 366,62	0,00	67 990,40	0,00	1 725 227,34
Pozostałe środki trwałe	4 990 672,79	0,00	594 009,51	29 704,77	0,00	148 977,01	2 016,37	5 463 393,69
Wartości niematerialne i prawne	3 208 254,18	0,00	109 461,11	0,00	0,00	57 476,69	0,00	3 260 238,60
RAZEM	264 388 782,89	0,00	871 157,24	29 510 090,68	0,00	1 479 938,76	303 250,24	292 986 841,81

Grupa klasyfikacji środków trwałych	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia amortyzacji/umorzenia z tytułu			Zmniejszenia amortyzacji/umorzenia z tytułu			Stan na 31.12.2024
		aktualizacji wartości	nabycia	przemieszczenia	aktualizacji wartości	rozchodu	przemieszczenia	
Gr. 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gr. 1 Budynki i budowle	22 073 868,48	4 978,08	1 946 330,73	40 670,01	0,00	5 904,72	40 670,01	24 019 272,57
Gr. 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 463 568,32	0,00	4 881 010,82	0,00	0,00	237 455,34	0,00	51 107 123,80
Gr. 3 Kotły i maszyny energetyczne	300 283,98	0,00	11 282,07	0,00	0,00	0,00	0,00	311 566,05
Gr. 4 Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	1 546 576,29	0,00	140 062,99	0,00	0,00	36 824,60	2 421,56	1 647 393,12
Gr. 5 Specjalistyczne maszyny i urządzenia	251 156,99	0,00	48 190,47	0,00	0,00	0,00	0,00	299 347,46
Gr. 6 Urządzenia techniczne	583 758,58	0,00	135 544,02	0,00	0,00	34 683,55	0,00	684 619,05
Gr. 7 Środki transportu	504 687,08	0,00	390 164,96	0,00	0,00	8 800,00	0,00	886 052,04
Gr. 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości	1 112 104,44	0,00	128 814,64	0,00	0,00	67 990,40	0,00	1 172 928,68
Pozostałe środki trwałe	4 990 672,29	0,00	594 009,51	29 704,77	0,00	148 977,01	2 016,37	5 463 393,19
Wartości niematerialne i prawne	1 260 702,21	0,00	1 393 318,78	0,00	0,00	57 476,69	0,00	2 596 544,30
RAZEM	79 087 378,66	4 978,08	9 668 728,99	70 374,78	0,00	598 112,31	45 107,94	88 188 240,26

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		
	długoterminowych aktywów niefinansowych	0,00	
	długoterminowych aktywów finansowych	0,00	

1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście	0,00
-----	---	------

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		
	umów najmu	0,00	
	umów dzierżawy	0,00	
	innych umów, w tym leasingu	14 204,17	

1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	rodzaj	liczba	wartość
	akcje		0,00
	udziały		0,00
	dłużne papiery wartościowe		0,00

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)					
	Odpisy aktualizujące należności według grup należności	Stan na 01.01.2024	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na 31.12.2024
	Ogółem, w tym:	218 097,31	35 589,23	0,00	993,31	252 693,23
	z tytułu dostaw i usług	207 741,29	34 803,70	0,00	993,31	241 551,68
	od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	pozostałe należności	10 356,02	785,53	0,00	0,00	11 141,55

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Cel rezerwy	Stan na 01.01.2024	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na 31.12.2024
		0,00				0,00
		0,00				0,00

1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:		
		w bilansie jednostki	w bilansie z wykonania budżetu
	a) powyżej 1 roku do 3 lat,	0,00	7 451 138,00
	b) powyżej 3 do 5 lat,		8 090 000,00
	c) powyżej 5 lat		29 335 000,00

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		
	leasing finansowy	0,00	
	leasing zwrotny	0,00	
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
		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	
		0,00	
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		
	rozliczenia międzyokresowe czynne:	2 636 893,82	
	przypisane decyzje administracyjne przyznające świadczenia, które będą wypłacone w 2025 roku	2 636 893,82	
		0,00	
	rozliczenia międzyokresowe bierne:	0,00	
		0,00	
		0,00	
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	gwarancje i poręczenia	249 725,88	
.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	kwota wydatków na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne) wypłaconych w 2024 r.	727 298,22	
1.16	inne informacje		
2.			
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	odpisy aktualizujące	0,00	
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		
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

przychody związane z kryzysem uchodźczym w związku z konfliktem zbrojnym w Ukrainie w tym z Funduszu Pomocy	1 454 402,26
koszty związane z kryzysem uchodźczym w związku z konfliktem zbrojnym w Ukrainie w tym ze środków własnych i z Funduszu Pomocy	1 501 444,56
przychody związane z kryzysem na rynku paliw (środki z funduszu COVID-19 na dodatki węglowe i dodatki opałowe dla gospodarstw domowych, wpłaty za węgiel od mieszkańców)	30 282,97
koszty związane z kryzysem na rynku paliw (zakup i dystrybucja węgla na zasadach preferencyjnych dla mieszkańców)	30 253,54

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 dochodów budżetowych		
	łączna kwota należności	0,00	

2.5	inne informacje
	a) informacja o wzajemnych rozliczeniach między jednostkami budżetowymi Gminy Izabelin

Bilans	Urząd Gminy	SP w Izabelinie	GP Izabelin	GP Laski	GOPS Izabelin	Gminna Stołówka	CUWI	KDŁ	RAZEM
- należności (od)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142,74	142,74
- zobowiązania (wobec)	142,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142,74

Rachunek zysków i strat	Urząd Gminy	SP w Izabelinie	GP Izabelin	GP Laski	GOPS Izabelin	Gminna Stołówka	CUWI	KDŁ	RAZEM
- przychody	0,00	613 917,44	319 406,28	233 750,78	104 412,82	0,00	1 353,00	55 077,72	1 327 918,04
A.I Przychody netto ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
A.VI Przychody z tytułu dochodów b.	0,00	613 917,44	319 406,28	233 750,78	104 362,82	0,00	1 353,00	55 077,72	1 327 868,04
D.III Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- koszty	28 533,54	576,00	50,00	1 740,00	0,00	1 297 018,50	0,00	0,00	1 327 918,04
B.II Zużycie materiałów i energii	25 223,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1 167 074,50	0,00	0,00	1 192 297,68
B.III Usługi obce	3 310,36	0,00	0,00	0,00	0,00	116 708,00	0,00	0,00	120 018,36
B.VI Ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.VII Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	576,00	50,00	1 740,00	0,00	13 236,00	0,00	0,00	15 602,00
E.II Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zest. zmian w funduszu jednostki	Urząd Gminy	SP w Izabelinie	GP Izabelin	GP Laski	GOPS Izabelin	Gminna Stołówka	CUWI	KDŁ	RAZEM
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	729 749,81	0,00	0,00	0,00	127,44	0,00	0,00	0,00	729 877,25
I.2.6 Nieodpłatnie przekazane środki trwałe	127,44	471 734,95	0,00	0,00	0,00	258 014,86	0,00	0,00	729 877,25

b) pozostałe informacje

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

Objaśnienia do bilansu z wykonania budżetu

Bilans z wykonania budżetu dotyczy obrotów na rachunku organu jednostki samorządu terytorialnego i zawiera informacje dotyczące między innymi stanu rachunku budżetu Gminy, należności i zobowiązań finansowych (w tym zaciągniętych kredytów) oraz wartości nadwyżki lub niedoboru budżetu.

1. Środki pieniężne

Na wartość środków pieniężnych 9.561.802,53 zł składają się środki na rachunku budżetu Gminy, w tym środki na rachunku wydatków niewygasających i inne środki pieniężne 321.837,00 zł.

2. Należności

W poz. II.2 (aktywa) bilansu wartość 584.220,96 zł dotyczy należności z tytułu rozliczenia podatków pobieranych przez urzędy skarbowe dotyczących 2024 r. wpłaconych w roku następnym, natomiast poz. II.3 wartość 4.431,33 zł dotyczy rozliczeń z jednostkami.

3. Zobowiązania

Na wartość zobowiązań 49.337.658,767 zł składają się:

- zobowiązania krótkoterminowe 4.360.000,00 zł jako salda kredytów i emitowanych obligacji na dzień 31.12.2024 r., których termin spłaty przypada w roku obrotowym po roku, którego dotyczy bilans,
- zobowiązania długoterminowe 44 876 138,00 zł jako salda kredytów i emitowanych obligacji na dzień 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Cel	Kwota
Polski Bank Spółdzielczy w Wyszku	wykonanie nakładki asfaltowej na ul. Sienkiewicza w Izabelinie B oraz przebudowa ul. Matejki w Izabelinie C	421.138,00
Bank PKO BP S.A. – emisja obligacji	rozbudowa budynku przedszkola w Laskach, rozbudowa budynku ośrodka zdrowia, zakup działek, przebudowa infrastruktury drogowej	345.000,00
Bank PKO BP S.A. – emisja obligacji	rozbudowa budynku ośrodka zdrowia, budowa ścieżek rowerowych i przebudowa ul. Chłopskiego i ul. Langiewicza w Izabelinie C	1.200.000,00
NWAI Dom Maklerski S.A. – emisja obligacji	na sfinansowanie deficytu w związku z realizacją zadań inwestycyjnych	8.500.000,00
Bank PKO BP S.A. – emisja obligacji	Inwestycje drogowe, w tym przebudowa ul. Sosnowej w Hornówku, ul. Końcowej w Izabelinie, ul. Północnej w Truskawiu, zakup nieruchomości, zagospodarowanie cmentarza komunalnego w Laskach, modernizacja sieci informatycznej w jednostkach, zakup podnośnika dla OSP w Laskach, modernizacja pomieszczeń i zagospodarowanie terenu w szkole podstawowej, inwestycje w przedszkolach, rozbudowa zaplecza sportowego w Laskach	16.620.000,00
Warszawski Bank Spółdzielczy - kredyt	Zakup nieruchomości na ul. Langiewicza 2 w Izabelinie	4 500 000,00
Bank Gospodarstwa Krajowego – kredyt	Realizacja inwestycji: przebudowy ul. Północnej w Truskawiu, ul. Jodłowej w	7 250 000,00

	Mościskach, rozbudowy budynku komunalnego przy ul. Chabrowej w Mościskach, modernizacji pomieszczeń w szkole przy ul. Maja, rozbudowy wodociągu i kanalizacji w Mościskach oraz rozbudowy zaplecza sportowego w Laskach i II etapu skateparku	
Bank PKO BP S.A – kredyt	przebudowa ul. Sikorskiego, budowa ul. Jodłowej w Mościskach, wykonanie dokumentacji studialnej i koncepcyjnej wraz z decyzją oddziaływania na środowisko w zakresie planowanych dróg K-Z w m. Mościska, modernizacja pomieszczeń wraz z wyposażeniem budynku przy ul Langiewicza na potrzeby SPZOZ Izabelin oraz rozbudowa zaplecza sportowego wraz z modernizacją kompleksu boisk w m. Laski	6 500 000,00
Polski Bank Spółdzielczy w Wyszkowie	zakup działek, modernizacja oczyszczalni ścieków w Truskawiu, zagospodarowanie terenu wokół Szkoły Podstawowej przy ul. Wojska Polskiego, rozbudowa zaplecza sportowego wraz z modernizacją kompleksu boisk w m. Laski	3 900 000,00
Razem		49 236 138,00

- zobowiązania wobec budżetów 68.244,74 zł dotyczą rozliczeń z budżetem państwa i budżetami innych jednostek samorządu terytorialnego, m.in. z tytułu zwrotów niewykorzystanych części dotacji, które zostały przekazane do budżetu w roku następnym, rozrachunków z Przedsiębiorstwem Wody Polskie z tytułu opłat;
- pozostałe zobowiązania 33.276,02 zł dotyczą wpłat do wyjaśnienia oraz rozliczenia wpłat z rachunków wirtualnych.

4. Wynik wykonania budżetu, skumulowane wyniki wykonania budżetu

Deficyt budżetu, stanowiący różnicę między dochodami a wydatkami budżetu wyniósł 7.304.614,87 zł.

Skumulowany deficyt na zasobach budżetu 37.557.180,36 zł obejmuje okres od początku działalności Gminy do końca roku poprzedzającego rok budżetowy, w którym to okresie skumulowane wydatki budżetowe są niższe niż skumulowane dochody budżetowe.

5. Inne pozycje

W poz. III (pasywa) bilansu kwota 5.353.005,29 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej, której wpływ w grudniu 2024 r. dotyczy roku następnego.

Objaśnienia do łącznego bilansu jednostek budżetowych

Łączny bilans jednostek budżetowych obejmuje dane wynikające z bilansów następujących jednostek budżetowych: Urzędu Gminy Izabelin, Szkoły Podstawowej w Izabelinie, Gminnego Przedszkola w Izabelinie, Gminnego Przedszkola w Laskach, Centrum Usług Wspólnych Izabelin, Gminnej Stołówki w Izabelinie, Klubu dziecięcego „Łoszaki” oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Izabelinie.

1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, aktywa finansowe

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku obrotowym 2024

Zwiększenia w grupie 0 dotyczą pozyskanych przez Gminę nieruchomości w szczególności pod drogi według operatów szacunkowych. W pozostałych grupach zwiększenia dotyczą zakupu nowych, przyjętych po zakończeniu inwestycji oraz otrzymanych bezpłatnie środków trwałych niezbędnych dla funkcjonowania jednostek. Zmniejszenia wynikają przede wszystkim ze sprzedaży i zamiany działek oraz likwidacji środków trwałych, które utraciły swą wartość użytkową.

Umorzenie środków trwałych

Zwiększenia – wynikają z planowanych i bieżących odpisów amortyzacyjnych.

Zmniejszenia – wynikają z dokonanej likwidacji środków trwałych, które utraciły wartość użytkową oraz przekazania środków trwałych.

Aktywa finansowe

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Udziały w spółce GPWiK „Mokre Łąki”	31 127 422,00	0,00	0,00	31 127 422,00
Udziały w RYŚ Izabelin sp. z o.o.	200 000,00	108 000,00	0,00	308 000,00
Razem	31 327 422,00	108 000,00	0,00	31 435 422,00

2. Dane o strukturze funduszu jednostki

Fundusz jednostek budżetowych Gminy Izabelin wynosi 215.884.008,70 zł.

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz jednostki	215 884 008,70	192 232 572,92	183 381 365,28	224 735 216,34

Informacje dotyczące zmian wartości funduszu w okresie sprawozdawczym zawiera Zestawienie zmian w funduszu jednostki.

3. Należności i odpisy aktualizujące należności, rozliczenia międzyokresowe

Wykazane w poz. B.II. (aktywa) łącznego bilansu jednostek należności w kwocie 5.167.694,62 zł dotyczą:

- należności z tytułu dostaw i usług, w tym z tytułu wynajmu pomieszczeń, opłat za przedszkole i opłat mieszkaniowych 249.109,46 zł,
- należności od budżetu z tytułu rozliczenia z Urzędem Skarbowym podatku VAT 443.888,66 zł,
- należności z tytułu ubezpieczeń i świadczeń 60,97 zł,
- pozostałych należności 4.474.635,53 zł m.in. z tytułu podatków i opłat lokalnych, opłat za odbiór odpadów komunalnych od mieszkańców, opłat za zajęcie pasa drogowego, z tytułu świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego, rozliczenia udzielonych przez gminę dotacji, nienależnie pobranych świadczeń społecznych oraz należności od pracowników, w tym z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS.

Odpisy aktualizujące należności w kwocie 252.693,23 zł dotyczą należności z tytułu czynszu i opłat mieszkaniowych, co do których jest prawdopodobne, że nie zostaną zapłacone oraz odsetek od tych należności.

W części B bilansu wykazano również rozliczenia międzyokresowe 2.636.893,82 zł dotyczące przypisanych decyzji administracyjnych przyznających świadczenia rodzinne i alimentacyjne, które będą wypłacone w 2025 roku.

4. Środki pieniężne

Na poz. B.III. (aktywa) łącznego bilansu jednostek w kwocie 917.482,30 zł składają się:

- saldo na rachunku środków depozytowych Urzędu Gminy Izabelin 669.964,60 zł,
- salda na rachunkach zakładowych funduszy świadczeń socjalnych jednostek budżetowych w łącznej kwocie 243.405,92 zł,
- saldo na wyodrębnionym rachunku programu Opieka Wytchnieniowa 4.111,78 zł.

5. Zobowiązania, rezerwy na zobowiązania, fundusze specjalne i rozliczenia międzyokresowe

Na poz. D (pasywa) łącznego bilansu jednostek w kwocie 9.883.691,80 zł w szczególności składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 958.352,75 zł,
- zobowiązania wobec budżetów, w tym z tytułu podatków, których termin płatności przypada w kolejnym roku oraz z tytułu rozliczeń świadczeń finansowanych z budżetu państwa 2.392.126,58 zł,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, z tytułu składek ZUS od wynagrodzeń, których termin płatności przypada w kolejnym roku 432.086,87 zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń dotyczące w szczególności wypłaconego w 2025 r. dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2024 r. 2.244.287,84 zł,
- pozostałe zobowiązania 2.738.494,01 zł – z tytułu nadpłat należności, rozliczeń z pracownikami, radnymi i sołtysami oraz przypisanych decyzji administracyjnych przyznających świadczenia rodzinne i alimentacyjne, które będą wypłacone w 2025 r.,
- wartość depozytów (wadia i zabezpieczenia umów) złożonych w związku z postępowaniem o udzielenie zamówień publicznych oraz innych depozytów 669.964,60 zł.

Ponadto w pasywach wykazano łączną wartość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) jednostek budżetowych 306.346,77 zł, wartość funduszu programu Opieka Wytchnieniowa 4.111,78 zł, a także wartość rozliczeń międzyokresowych 142.032,38 zł stanowiącą wartość zaliczonych do przyszłych okresów należności z tytułu dochodów budżetowych tj. opłat z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności.

W jednostkach budżetowych w 2024 r. nie wystąpiły rezerwy na zobowiązania.

Objaśnienia do łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych

Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych obejmuje dane wynikające z rachunków zysków i strat następujących jednostek budżetowych: Urzędu Gminy Izabelin, Szkoły Podstawowej w Izabelinie, Gminnego Przedszkola w Izabelinie, Gminnego Przedszkola w Laskach, Centrum Usług Wspólnych Izabelin, Gminnej Stołówki w Izabelinie, Klubu dziecięcego „Łoszaki” oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Izabelinie.

1. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

Do przychodów w roku 2024 zalicza się przede wszystkim przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 105.663.683,45 zł - stanowiące ogół dochodów pobieranych przez jednostki budżetowe z tytułu ich podstawowej działalności. Wpływy z tytułu dochodów budżetowych dotyczyły m.in. wpłat podatków i opłat lokalnych, otrzymanych dotacji na zadania własne i zlecone, czynszów, dzierżawy i użytkowania wieczystego gruntów.

Do przychodów zaliczono także przychody ze sprzedaży uzyskiwane przez jednostki oświatowe 747.618,64 zł, w szczególności dotyczące wpłat rodziców za pobyt dzieci w gminnych przedszkolach.

2. Koszty działalności operacyjnej

Na koszty działalności operacyjnej składa się ogół kosztów podstawowej działalności jednostek budżetowych, pogrupowanych w układzie rodzajowym.

Poz. B.I. Amortyzacja – dotyczy kosztów amortyzacji podstawowych środków trwałych i podstawowych wartości niematerialnych i prawnych 9.043.130,80 zł.

Poz. B.II Zużycie materiałów i energii – dotyczy zakupów materiałów i drobnego wyposażenia, zakupów środków żywności do stołówek szkolnych i przedszkolnych, zakupów pomocy naukowych, dydaktycznych i książek, a także zakupu energii elektrycznej, wodnej i gazowej we wszystkich jednostkach 5.777.541,57 zł.

Poz. B.III Usługi obce – dotyczą zakupu usług remontowych, telekomunikacyjnych oraz pozostałych usług, w tym m.in. odbiór ścieków, usługi pocztowe, monitorowanie sygnałów alarmowych, usługi dotyczące utrzymania zieleni i gospodarki odpadami, usługi weterynaryjne 18.869.464,84 zł.

Poz. B.IV. Podatki i opłaty 2.357.325,32 zł, w tym wpłaty na zwiększenie subwencji ogólnej dla gmin (tzw. „janosikowe”), opłaty sądowe i administracyjne.

Poz. B.V. Wynagrodzenia – wynagrodzenia osobowe pracowników, wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia i o dzieło), a także wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne (inkaso) 34.033.039,24 zł.

Poz. B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników – dotyczą naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń, odpisów na fundusz socjalny, zakupu usług zdrowotnych (badania okresowe pracowników), szkoleń pracowników, dofinansowania opłat za studia pracowników oraz innych świadczeń nie zaliczanych do wynagrodzeń (dot. BHP) 8.796.804,20 zł.

Poz. B.VII Pozostałe koszty rodzajowe – inne niż wymienione wyżej zakupy i usługi, w tym usługi w zakresie oświaty, kultury, ogłoszenia, zakup usług zdrowotnych na rzecz mieszkańców (na podstawie uchwalonych programów profilaktycznych), podróże służbowe pracowników, ubezpieczenie budynków i samochodów znajdujących się w użytkowaniu jednostek 956.100,30 zł.

Poz. B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu – wypłacane przez GOPS zasiłki i inne świadczenia, o których mowa w przepisach o pomocy społecznej, przepisach o świadczeniach rodzinnych i przepisach o świadczeniach z funduszu alimentacyjnego, a także świadczenia wypłacane w związku z kryzysem uchodźczym w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie 4.337.931,93 zł.

3. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne 1.010.035,88 zł – w tym z tytułu sprzedaży środków trwałych, zwroty wydatków poniesionych w latach ubiegłych, w tym zwrot VAT od inwestycji, przychody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowych wpłat podatku, otrzymane nagrody w konkursach, kary i odszkodowania, otrzymane środki z Funduszu Pomocy.

4. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne 173.698,17 zł dotyczą wypłaconych odszkodowań za działki przejęte pod drogi gminne i opłat związanych z postępowaniem egzekucyjnym, koszty związane ze wsparciem obywateli Ukrainy z Funduszu Pomocy.

5. Przychody finansowe

W przychodach finansowych 57.091,42 zł ujęto wartość odsetek od środków na rachunkach bankowych jednostek.

6. Koszty finansowe

Do kosztów finansowych zaliczono wartość przypisanych i zapłaconych odsetek od zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji oraz kosztów emisji nowych obligacji w 2024 r. 2.908.871,19 zł., odsetek i różnic kursowych 217,19 zł oraz dopłata do Gminnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Izabelin „Mokre Łąki” sp. z o.o. w wysokości 360.000 zł.

Jednostki budżetowe na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych są zwolnione z naliczania tego podatku.

Wynik finansowy netto (zysk) jednostek budżetowych za 2024 r. wyniósł łącznie 19.864.304,74 zł.

Objaśnienia do łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki

Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych obejmuje dane wynikające ze sprawozdań następujących jednostek budżetowych: Urzędu Gminy Izabelin, Szkoły Podstawowej w Izabelinie, Gminnego Przedszkola w Izabelinie, Gminnego Przedszkola w Laskach, Centrum Usług Wspólnych Izabelin, Gminnej Stołówki w Izabelinie, Klubu dziecięcego „Łoszaki” oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Izabelinie.

Fundusz jednostki na początku okresu sprawozdawczego jest równoważnością funduszu jednostki na koniec roku poprzedniego.

1. Zwiększenia funduszu

Zwiększenia funduszu wyniosły łącznie 192.232.572,92 zł.

Zysk bilansowy za rok ubiegły – wartość zysku osiągniętego przez jednostki budżetowe w roku 2023, który powiększa wartość funduszu jednostek z dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego 45.824.605,61 zł.

Zrealizowane wydatki budżetowe – wydatki zrealizowane przez jednostki budżetowe ze środków otrzymanych z budżetu Gminy, w ramach ich planów finansowych 117.289.534,40 zł.

Środki na inwestycje – wartość środków przeznaczonych w roku sprawozdawczym na sfinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek 27.660.014,06 zł.

Inne zwiększenia 1.458.418,85 zł, w tym m.in. wartość działek nabytych w drodze odszkodowania i pozostałe rozliczenia.

2. Zmniejszenia funduszu

Zmniejszenia funduszu wyniosły łącznie 183.381.365,28 zł.

Strata za rok ubiegły - wartość straty poniesionej przez jednostki budżetowe w roku 2023, która pomniejsza wartość funduszu jednostek z dniem przyjęcia sprawozdania finansowego 32.725.925,76 zł.

Zrealizowane dochody budżetowe – dotyczą pobranych przez jednostki dochodów budżetowych 109.984.919,53 zł.

Dotacje i środki na inwestycje – równowartość wydatków dokonanych przez jednostki na finansowanie inwestycji oraz wartość uznanych za rozliczone dotacji przekazanych z budżetu Gminy 38.960.437,40 zł.

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji – stanowi wartość sprzedanych przez gminę gruntów i innych środków trwałych, wartość działek zbytych w wyniku zamiany 1.594.284,30 zł.

Inne zmniejszenia –zmniejszenie wartości środka trwałego sprzedaż, nieodpłatne przekazanie środka trwałego 115.798,29 zł.

Fundusz jednostek budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł łącznie 224.735.216,34 zł.

Po uwzględnieniu wyniku finansowego za 2024 r., na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego (w kolejnym roku) fundusz jednostek budżetowych będzie wynosił łącznie 244.599.521,08 zł.



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	148/2025
Data dokumentu	2025-04-24
Organ wydający	Wójt Gminy Izabelin
Przedmiot regulacji	w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Izabelin za 2024 rok
Identyfikator dokumentu	749262DE-975A-4322-AAE4-660591E9D9F8

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-814759354
Numer seryjny	43690DD5159253D22125BD1DE6E18F851CC29912
Osoba podpisująca	Mateusz Milej
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	24.04.2025 12:19:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL