

ZARZĄDZENIE NR IX/86/2025
BURMISTRZA MIELNA

z dnia 25 kwietnia 2025 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Mielno za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 roku

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

§ 1. Przyjmuje się „Sprawozdanie finansowe Gminy Mielno za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 roku”, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego zamykającego się sumą bilansową **20 345 125,25 zł** (załącznik nr 1),
- 2) łącznego sprawozdania finansowego obejmującego dane wynikające ze sprawozdań samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, w tym:
 - a) łącznego bilansu, obejmującego dane wynikające z bilansów na koniec 2024 roku, zamykającego się sumą bilansową **282 490 275,46 zł** (załącznik nr 2),
 - b) łącznego zestawienia zmian w funduszu, obejmującego dane wynikające ze zmian funduszy na koniec 2024 roku, zamykającego się funduszem w kwocie **274 057 658,60 zł** (załącznik nr 3),
 - c) łącznego rachunku zysków i strat, obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat, zamykającego się zyskiem netto na koniec 2024 roku w kwocie **17 086 845,60 zł** (załącznik nr 4),
 - d) łącznej informacji dodatkowej (załącznik nr 5).

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, zostanie przedłożone Radzie Miejskiej Mielna.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz
Adam Czyż

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr IX/86/2025
Burmistrza Mielna
z dnia 25 kwietnia 2025 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA MIELNO ul.Chrobrego 10 76-032 MIELNO		BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MIELNO sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
				Wysłać bez pisma przewodniego D27B2D8F1BBBB4D7 	
Numer identyfikacyjny REGON 330920653					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	19 654 114,81	20 237 281,05	I Zobowiązania	10 118 337,19	26 187 475,67
I.1 Środki pieniężne	19 654 114,81	20 237 281,05	I.1 Zobowiązania finansowe	10 073 000,00	26 100 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	19 263 663,59	20 237 281,05	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 273 000,00	2 300 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	390 451,22	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 800 000,00	23 800 000,00
II Należności i rozliczenia	181 693,02	107 844,20	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	39 079,37	82 222,54
II.1 Należności finansowe	120 491,27	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	6 257,82	5 253,13
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	120 491,27	0,00	II Aktywa netto budżetu	9 401 596,64	-6 829 134,42
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	577 809,09	-15 840 279,84
II.2 Należności od budżetów	5 939,45	9 345,68	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	577 809,09	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	55 262,30	98 498,52	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-15 840 279,84
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	390 451,22	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	8 433 336,33	9 011 145,42
			III Rozliczenia międzyokresowe	315 874,00	986 784,00
Suma aktywów	19 835 807,83	20 345 125,25	Suma pasywów	19 835 807,83	20 345 125,25
Katarzyna Anna Macko Skarbnik		2025-03-31		Adam Czycz Zarząd	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA MIELNO ul.Chrobrego 10 76-032 MIELNO		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego 	
---	--	--	--

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	763 380,88	892 907,86
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	396 793,28	19 610,82
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	675 070,20	659 559,27
B Aktywa obrotowe	4 514 008,79	4 264 837,98	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	55 262,30	98 498,52
B.I Zapasy	45 943,60	56 895,89	D.II.8 Fundusze specjalne	120 993,44	103 970,80
B.I.1 Materiały	45 943,60	56 895,89	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	78 245,08	103 970,80
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	42 748,36	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	462 388,52	697 822,05
B.II Należności krótkoterminowe	3 639 537,55	3 357 426,75			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	42 168,45	51 470,71			
B.II.2 Należności od budżetów	775,13	457,59			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 596 593,97	3 305 498,45			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	828 527,64	775 861,70			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	961,35	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	827 566,29	775 861,70			
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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	74 653,64			
Suma aktywów	256 966 437,09	282 490 275,46	Suma pasywów	256 966 437,09	282 490 275,46
Katarzyna Anna Macko (główny księgowy) 2025-04-11 Adam Czycz (kierownik jednostki)					

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
GMINA MIELNO ul.Chrobrego 10 76-032 MIELNO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 330920653			Wysłać bez pisma przewodniego 91E0A9BA16ECABF7 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			221 853 531,52	230 484 048,54
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			118 295 844,24	149 499 010,51
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			21 007 933,77	18 323 236,54
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			76 290 812,00	97 645 687,83
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			18 853 725,50	31 597 978,24
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości I.1.6. niematerialne i prawne			1 777 395,84	1 372 538,77
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			365 977,13	559 569,13
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			109 665 327,22	123 012 246,05
I.2.1. Strata za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			77 108 396,00	81 501 935,42
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			23 502 173,92	40 813 836,98

I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków I.2.6. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	8 058 889,18	44 469,98
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	995 868,12	652 003,67
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	230 484 048,54	256 970 813,00
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	18 323 236,54	17 086 845,60
III.1.	zysk netto (+)	18 323 236,54	35 309 481,05
III.2.	strata netto (-)	0,00	-18 222 635,45
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	248 807 285,08	274 057 658,60
Katarzyna Anna Macko Główny księgowy		2025-04-11	Adam Czych Kierownik jednostki

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr IX/86/2025

Burmistrza Mielna

z dnia 25 kwietnia 2025 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA MIELNO ul.Chrobrego 10 76-032 MIELNO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 330920653			Wysłać bez pisma przewodniego E5E13636EED597CE 	
sporządzony na dzień 31-12-2024 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			81 143 391,05	94 629 738,52
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			1 709 711,43	8 615 881,08
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - A.II. 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			208 878,42	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	3 742 324,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			79 224 801,20	82 271 533,44
B. Koszty działalności operacyjnej			57 265 457,29	73 546 680,83
B.I. Amortyzacja			6 874 350,24	7 488 461,30
B.II. Zużycie materiałów i energii			4 799 596,54	5 475 527,53
B.III. Usługi obce			17 148 822,96	26 758 251,53
B.IV. Podatki i opłaty			744 529,38	872 592,02
B.V. Wynagrodzenia			19 100 909,15	23 240 620,96
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			4 227 434,58	5 328 366,79
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe			1 362 967,03	978 119,85
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			2 951 792,87	3 384 817,74

B.X.	Pozostałe obciążenia	55 054,54	19 923,11
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	23 877 933,76	21 083 057,69
D.	Pozostałe przychody operacyjne	737 134,63	1 757 137,79
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	737 134,63	1 757 137,79
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 443 128,02	2 464 851,87
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	8 634,00	16 605,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 434 494,02	2 448 246,87
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	22 171 940,37	20 375 343,61
G.	Przychody finansowe	1 631 934,72	1 656 798,93
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	13 500,00	21 720,00
G.II.	Odsetki	1 618 434,72	1 635 078,93
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	5 480 638,55	4 945 296,94
H.I.	Odsetki	1 502 969,21	1 642 517,79
H.II.	Inne	3 977 669,34	3 302 779,15
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 323 236,54	17 086 845,60
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)	18 323 236,54	17 086 845,60
Katarzyna Anna Macko Główny księgowy		2025-04-11	Adam Czyż Kierownik jednostki

Gmina Mielno
ul. B. Chrobrego 10
76-032 MIELNO
woj. zachodniopomorskie

.....
(pieczęć nagłówkowa jednostki)

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr IX/86/2025
Burmistrza Mielna
z dnia 25 kwietnia 2025 r.

Mielno, dnia 11 kwietnia 2025 roku

Informacja dodatkowa

wg Załącznika nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont (...) z dnia 13 września 2017 roku.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. nazwę jednostki – **Gmina Mielno**

1.2. siedzibę jednostki – **Mielno**

1.3. adres jednostki – **B. Chrobrego 10**

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki – **Gmina Mielno jest jednostką finansów publicznych i stanowi lokalną wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców Miasta i Gminy. Gmina realizuje zadania na podstawie ustawy o samorządzie gminnym.**

2. okres objęty sprawozdaniem – 01 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku

3. sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne TAK/NIE (niepotrzebne skreślić) w tym:

- Urząd Miejski w Mienie
- Przedszkole w Mielnie
- Szkoła Podstawowa w Mielnie
- Szkoła Podstawowa w Sarbinowie
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Sarbinowie
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
- Mieleński Ośrodek Sportu i rekreacji

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe Gminnych Jednostek Organizacyjnych w Mielnie prowadzone są w oparciu o zasady przewidziane w Ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości i szczególnych ustaleń zawartych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych a także 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.

W zakresie dopuszczalnym w ustawach doprecyzowanie przepisów znajduje się w polityce rachunkowości poszczególnych jednostek.

II. 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.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej					Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+9-15)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenia w ramach jednostki	przyjęcie w ramach jednostek Gminy Mieleno	inne		zbycie	likwidacja	przemieszczenia w ramach jednostki	przyjęcie w ramach jednostek Gminy Mieleno	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	783 627,75	0,00	1 679,93	0,00	0,00	0,00	1 679,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785 307,68
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	783 627,75		1 679,93	0,00	0,00	0,00	1 679,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785 307,68
1.1.	Grunty	78 626 578,95	266 160,00	733 686,25	0,00	345 174,38	146 858,75	1 491 879,38	44 469,98	0,00	0,00	345 174,38	197 744,00	587 388,36	79 531 069,97
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	12 141 363,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 554,00	63 554,00	12 077 809,13
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	175 044 931,91	0,00	30 566 081,37	0,00	0,00	0,00	30 566 081,37	0,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	2 800,00	205 608 213,28
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 468 784,01	0,00	200 461,00	0,00	0,00	0,00	200 461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 669 245,01
1.4.	Środki transportu	7 114 117,63	0,00	438 128,89	0,00	0,00	0,00	438 128,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 552 246,52
1.5.	Inne środki trwałe	2 198 278,52	0,00	297 911,66	0,00	0,00	0,00	297 911,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 496 190,18
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	265 452 691,02	266 160,00	32 236 269,17	0,00	345 174,38	146 858,75	32 994 462,30	44 469,98	2 800,00	0,00	345 174,38	197 744,00	590 188,36	297 856 964,96
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 585 354,11	31 340 641,38	0,00	0,00	0,00	0,00	31 340 641,38	0,00	0,00	0,00	0,00	26 061 095,97	26 061 095,97	10 864 899,52
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II.+III.+IV.)	271 038 045,13	31 606 801,38	32 236 269,17	0,00	345 174,38	146 858,75	64 335 103,68	44 469,98	2 800,00	0,00	345 174,38	26 258 839,97	26 651 284,33	308 721 864,48

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (18+19+20)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (22+23+24)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (17+21-25)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-17)	stan na koniec roku obrotowego (16-26)
		17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	28	28
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	772 803,75	0,00	9 797,93	0,00	9 797,93	0,00	0,00	0,00	0,00	782 601,68	10 824,00	2 706,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	772 803,75	0,00	9 797,93	0,00	9 797,93	0,00	0,00	0,00	0,00	782 601,68	10 824,00	2 706,00
1.1.	Grunty	21 878,31	0,00	3 977,88	0,00	3 977,88	0,00	0,00	0,00	0,00	25 856,19	78 604 700,64	79 505 213,78
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 141 363,13	12 077 809,13
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 509 612,94	182 768,81	11 114 422,14	0,00	11 297 190,95	0,00	2 800,00	0,00	2 800,00	78 804 003,89	107 535 318,97	126 804 209,39
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 676 547,49	26 685,24	178 247,99	0,00	204 933,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1 881 480,72	792 236,52	787 764,29
1.4.	Środki transportu	6 216 675,56	36 636,00	221 863,11	0,00	258 499,11	0,00	0,00	0,00	0,00	6 475 174,67	897 442,07	1 077 071,85
1.5.	Inne środki trwałe	1 393 637,83	16 996,47	188 820,98	0,00	205 817,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1 599 455,28	804 640,69	896 734,90
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	76 818 352,13	263 086,52	11 707 332,10	0,00	11 970 418,62	0,00	2 800,00	0,00	2 800,00	88 785 970,75	188 634 338,89	209 070 994,21
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 585 354,11	10 864 899,52
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II.+III.+IV.)	76 818 352,13	263 086,52	11 707 332,10	0,00	11 970 418,62	0,00	2 800,00	0,00	2 800,00	88 785 970,75	194 219 693,00	219 935 893,73

1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury

Środki trwałe, w tym dobra kultury nie były wyceniane w wartości rynkowej.

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	462 388,52	372 235,00	136 801,47	697 822,05
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	462 388,52	372 235,00	136 801,47	697 822,05

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty	powierzchnia (ha)	0,0509			0,0509
		Wartość (zł)	79 557,20			79 557,20
2	Drogi	powierzchnia (ha)				0,0000
		Wartość (zł)				0,00
3	Lasy	powierzchnia (ha)				0,0000
		Wartość (zł)				0,00
4	Tereny zielone	powierzchnia (ha)				0,0000
		Wartość (zł)				0,00
5	Ogrody działkowe	powierzchnia (ha)				0,0000
		Wartość (zł)				0,00
6	Działki budowlane	powierzchnia (ha)				0,0000
		Wartość (zł)				0,00
7	Inne	powierzchnia (ha)				0,0000
		Wartość (zł)				0,00
Razem (ha):						0,0509
Razem (zł):						79 557,20

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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	777 393,74	0,00	0,00	777 393,74
10.	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początku roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00
II	Udziały	492 770	58 021 056	0	0	492 770	58 021 056
1	Ekoprzsiębiorstwo	492 724	57 983 300,00	0	0,00	492 724	57 983 300,00
2	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej	46	37 756,44	0	0,00	46	37 756,44
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Razem	492 770	58 021 056,44	0	0,00	492 770	58 021 056,44

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)

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	136 173,90	0,00	0,00	6 117,18	130 056,72
2.	Należności od budżetów	5 230 163,02	3 920 456,11	0,00	4 703 840,68	4 446 778,45
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	5 366 336,92	3 920 456,11	0,00	4 709 957,86	4 576 835,17

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie wystąpiły okoliczności wymagające tworzenia rezerw.

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	9 034 898,07	6 929 082,98
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat	2 305 817,60	5 000 000,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	14 440 000,00
	Razem:	11 340 715,67	26 369 082,98

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	2 273 000,00	2 300 000,00
1.1.	z tytułu kredytów		
1.2.	z tytułu obligacji	2 273 000,00	2 100 000,00
1.3.	z tytułu pożyczek		200 000,00
1.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	7 800 000,00	23 800 000,00
1.1.	z tytułu kredytów		
1.2.	z tytułu obligacji	7 800 000,00	5 700 000,00
1.3.	z tytułu pożyczek		18 100 000,00
	Razem:	10 073 000,00	26 100 000,00

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

W jednostkach nie wystąpiły umowy leasingu, które byłby leasingiem finansowym lub zwrotnym z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

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

Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

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.

Zakład budżetowy Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji wykazuje pozycje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Prenumeraty, programy odnowienia	0,00	2 780,00
2.	Ubrania robocze	0,00	17 554,34
3.	Posiłki regeneracyjne	0,00	53 937,46
4.	Usługi telefoniczne, energia	0,00	381,84
Razem:		0,00	74 653,64

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Gwarancje i poręczenia			
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	896 096,48	1 167 123,10
1.	gwarancje bankowe	896 096,48	1 167 123,10
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia			
1.		0,00	0,00
Razem:		896 096,48	1 167 123,10

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	286 758,96
2.	Odprawy emerytalne i rentowe oraz w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	177 314,76
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	85 467,24
4.	Inne świadczenia pracownicze (dodatek wiejski, świadczenie na start,	161 490,23
Ogółem		711 031,19

1.16. inne informacje

Inne informacje niewymienione wyżej:

- Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wydano 1.001.613,97 złotych, w szczególności:

- | | |
|---------------------------------|-----------------|
| 1. zużycie materiałów i energii | - 83 256,61 zł |
| 2. usługi obce | - 59 795,34 zł |
| 3. wynagrodzenia | - 664 395,17 zł |

4. ubezpieczenia społeczne - 147 747,61 zł
6. inne świadczenia finansowane z budżetu - 16 419,24 zł

- Środki zgromadzone na rachunkach VAT wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu mechanizmu podzielonej płatności (MPP) według stanu na dzień 31.12.2024r. wynoszą 0,00 złotych.

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy samorządowymi jednostkami budżetowymi i zakładem budżetowym Gminy Mielno:

- 1) w bilansie: należności na kwotę 156,00 zł. (poz. B.II.1.) i zobowiązania na kwotę 156,00 zł (poz. D.II.1.);
- 2) w zestawieniu zmian w funduszu jednostki: zwiększenia na kwotę 345 174,38 zł (poz. 1.6.) i zmniejszenia na kwotę 345 174,38 zł (poz. 2.6.);

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły okoliczności wymagające dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
I.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	31 340 641,38	0,00	0,00

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1.	Kara umowna za niewywiązanie się z umowy (MOSIR)		7 441,50
	Razem:	0,00	7 441,50
Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1.	Odsetki od korekt dokumentów ZUS za lata 2019-2023 (MOSIR)		5 200,00
	Razem:	0,00	5 200,00

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 wystąpiły należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. inne informacje

Inne informacje niewymienione wyżej:

- Wartość środków na rachunkach PFRON na dzień 31.12.2024 wynosi 550 000,00 złotych.
- Wartość środków na rachunkach Funduszu Solidarnościowego na dzień 31.12.2024 wynosi 770,76 złotych.

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

Nie wystąpiły informacje wymagające dodatkowego opisu.

2024 – 04 – 11

.....
(główny księgowy)

.....
(Data rok-miesiąc-dzień)

.....
(kierownik jednostki)