

**Zarządzenie nr 233/2025
Wójta Gminy Wińsko
z dnia 5 maja 2025 roku**

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Wińsko za 2024 rok

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.) Wójt Gminy Wińsko zarządza, co następuje:

§ 1.

Przekazać Radzie Gminy w Wińsku sprawozdanie finansowe za 2024 rok, składające się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu Gminy Wińsko;
- 2) Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego;
- 3) Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego;
- 4) Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.
- 5) Informacji dodatkowej

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Gmina Wińsko

ul. Plac Wolności 2
56-160 Wińsko
woj. dolnośląskie

Tel. 071 380 42 00
Fax. 071 389 83 66
NIP: 917-11-60-904
REGON: 000542008



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wińsko PI Wolności 2 56-160 WIŃSKO Numer identyfikacyjny REGON 931934963	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WIŃSKO sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 9710C4A46E4F4EED 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 045 924,46	7 016 085,98	I Zobowiązania	20 632 738,07	22 104 732,29
I.1 Środki pieniężne	5 045 924,46	7 016 085,98	I.1 Zobowiązania finansowe	20 600 000,00	22 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 036 222,43	7 007 020,16	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	9 702,03	9 065,82	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	20 600 000,00	22 000 000,00
II Należności i rozliczenia	6 341,28	1 913,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	32 514,07	104 389,69
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	224,00	342,60
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-16 253 851,33	-17 532 994,02
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 959 473,70	-1 933 291,90
II.2 Należności od budżetów	6 341,28	1 913,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 959 473,70	-1 279 142,69
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-654 149,21
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	654 149,21
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-12 294 377,63	-16 253 851,33
			III Rozliczenia międzyokresowe	673 379,00	2 446 260,71
Suma aktywów	5 052 265,74	7 017 998,98	Suma pasywów	5 052 265,74	7 017 998,98

Anna Maria Kupczyk

2025-03-27

Jolanta Krysowata-Zielnica

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

9710C4A46E4F4EED

Anna Maria Kupczyk
skarbnik

2025-03-27

rok, miesiąc, dzień

Jolanta Krysowata-Zielnica
zarząd

BeSTia

9710C4A46E4F4EED

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wińsko PI Wolności 2 56-160 WIŃSKO Numer identyfikacyjny REGON 931934963	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 1AEE6B11416AFA26 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	89 502 628,45	100 923 687,71	A Fundusz	88 632 565,17	101 314 692,50
A.I Wartości niematerialne i prawne	27 331,75	14 359,20	A.I Fundusz jednostki	75 267 066,51	86 815 311,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	89 250 029,55	100 690 670,02	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	13 365 498,66	14 499 381,16
A.II.1 Środki trwałe	81 761 088,10	93 905 779,47	A.II.1 Zysk netto (+)	55 619 467,34	63 802 584,37
A.II.1.1 Grunty	6 468 577,33	7 702 619,79	A.II.2 Strata netto (-)	-42 253 968,68	-49 303 203,21
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	62 480,89	62 480,89	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	73 260 671,96	84 271 358,22	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 164 613,08	1 224 773,15	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	806 802,52	572 859,51	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	60 423,21	134 168,80	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 541 081,43	4 174 731,41
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 440 112,04	6 784 890,55	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	48 829,41	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 207 388,41	3 858 291,08
A.III Należności długoterminowe	210 267,15	203 658,49	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	415 142,66	305 064,49
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	15 000,00	15 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	63 688,90	141 461,81
A.IV.1 Akcje i udziały	15 000,00	15 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	633 169,91	764 540,76
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 318 522,05	1 586 048,28

Anna Maria Kupczyk
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
1AEE6B11416AFA26

Jolanta Kryswata-Zielnica
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	37 482,58	216 377,92
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	446 953,01	461 500,45
B Aktywa obrotowe	2 671 018,15	4 565 736,20	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	267 696,99	248 125,00	D.II.8 Fundusze specjalne	292 429,30	383 297,37
B.I.1 Materiały	267 696,99	248 125,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	292 429,30	383 297,37
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	333 693,02	316 440,33
B.II Należności krótkoterminowe	1 465 141,12	3 002 779,79			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	216 633,61	221 677,33			
B.II.2 Należności od budżetów	246 618,63	67 846,58			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	427,68			
B.II.4 Pozostałe należności	1 001 888,88	2 712 828,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	938 180,04	1 150 608,61			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	938 180,04	1 150 608,61			
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			

Anna Maria Kupczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

1AEE6B11416AFA26

Jolanta Kryswata-Zielnica
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	164 222,80			
Suma aktywów	92 173 646,60	105 489 423,91	Suma pasywów	92 173 646,60	105 489 423,91

Anna Maria Kupczyk
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
1AEE6B11416AFA26

Jolanta Krysowata-Zielnica
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Maria Kupczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

1AEE6B11416AFA26

Jolanta Krysowata-Zielnica
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Wińsko			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
PI Wolności 2 56-160 WIŃSKO			Wysłać bez pisma przewodniego 83C346FBCB2B4449	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		
931934963				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		59 730 154,25	68 609 752,93
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 984 175,43	3 397 702,38
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		360 000,00	360 000,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		56 385 978,82	64 852 050,55
B.	Koszty działalności operacyjnej		47 517 298,63	53 157 269,18
B.I.	Amortyzacja		3 570 834,15	3 956 197,15
B.II.	Zużycie materiałów i energii		6 034 387,77	4 996 570,58
B.III.	Usługi obce		8 151 942,94	7 878 662,87
B.IV.	Podatki i opłaty		1 751 081,00	1 738 929,91
B.V.	Wynagrodzenia		17 825 920,04	22 005 264,60
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 821 985,77	6 201 459,13
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		819 415,48	901 327,43
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 457 794,87	5 434 098,14
B.X.	Pozostałe obciążenia		83 936,61	44 759,37
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		12 212 855,62	15 452 483,75
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 540 791,30	1 898 444,17
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		17 600,00	36 099,87
D.III.	Inne przychody operacyjne		3 523 191,30	1 862 344,30
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 682 513,55	1 922 339,28

Anna Maria Kupczyk główny księgowy	2025-04-28 rok, miesiąc, dzień	Jolanta Krysowata-Zielnica kierownik jednostki
---------------------------------------	-----------------------------------	---

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	16 797,35	17 793,40
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 665 716,20	1 904 545,88
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	14 071 133,37	15 428 588,64
G.	Przychody finansowe	128 077,45	678 025,98
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	250,00	250,00
G.II.	Odsetki	127 827,45	677 426,98
G.III.	Inne	0,00	349,00
H.	Koszty finansowe	833 670,44	1 600 839,27
H.I.	Odsetki	797 240,20	1 487 908,72
H.II.	Inne	36 430,24	112 930,55
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13 365 540,38	14 505 775,35
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	41,72	6 394,19
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	13 365 498,66	14 499 381,16

Anna Maria Kupczyk
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Krysowata-Zielnica
kierownik jednostki

BeSTia

83C346FBCB2B4449

Anna Maria Kupczyk
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Krysowata-Zielnica
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Wińsko Pl Wolności 2 56-160 WIŃSKO			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 931934963			Wysłać bez pisma przewodniego 9FA4975EB038DCCC 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		68 282 339,88	75 267 066,51
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		139 453 576,51	135 501 993,87
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		55 610 044,54	55 619 467,34
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		61 500 180,31	63 976 342,69
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		18 756 014,82	14 766 224,22
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		3 222 759,96	1 138 263,05
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		364 576,88	1 696,57
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		132 468 849,88	123 953 749,04
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		51 528 131,39	42 253 968,68
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		57 043 896,61	62 697 200,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		20 625 384,23	18 076 740,78
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		1 957 829,76	404 073,22
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		1 313 607,89	521 766,36
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		75 267 066,51	86 815 311,34

Anna Maria Kupczyk główny księgowy	2025-04-28 rok, miesiąc, dzień	Jolanta Krysowata-Zielnica kierownik jednostki
---------------------------------------	-----------------------------------	---

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	13 365 498,66	14 499 381,16
III.1.	zysk netto (+)	55 619 467,34	63 802 584,37
III.2.	strata netto (-)	-42 253 968,68	-49 303 203,21
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	88 632 565,17	101 314 692,50

Anna Maria Kupczyk
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Krysowata-Zielnica
kierownik jednostki

Anna Maria Kupczyk
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Krysowata-Zielnica
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wińsko PI Wolności 2 56-160 WIŃSKO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 931934963		F46F671B041241DE 

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	179 554,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Maria Kupczyk (główny księgowy)	2025.04.28 rok mies. dzień	Jolanta Krysowata-Zielnica (kierownik jednostki)
--	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Maria Kupczyk
(główny księgowy)

2025.04.28
rok mies. dzień

Jolanta Krysowata-Zielnica
(kierownik jednostki)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

1.1nazwa jednostki
Gmina Witkowo

1.2siedzibę jednostki
56-160 Witkowo, Plac Wolności 2

1.3adres jednostki
.j.w.

1.4podstawowy przedmiot działalności jednostki
administracja publiczna, działalność oświatowa, działalność sportowa, złobki, pomoc społeczna

2wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2024r - 31.12.2024r

3wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
sprawozdanie zawiera dane łączne

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

Jednostka GOPS
Aktywa i passywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza się stopniowo na postawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się w miesiącu grudnia za okres całego roku obrotowego. Przyjęto metodę liniową amortyzacji. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 10.000 zł umarzane są w całości i jednorazowo odpisywane w koszty działalności. W jednostce z uwagi na znaczne prawdopodobieństwo nieściągalności należności odpisu aktualizującego wartość należności w 100% dokonano od należności z zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego, kosztów umiędzielnienia, usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, nienależnie pobranego stypendium z lat ubiegłych wraz kosztami umiędzielnienia, nienależnie pobranych świadczeń 85502 z lat ubiegłych 80,13% wraz z odsetkami 96,72%. Ze względu na niestoiący wpływ na sytuację finansową jednostka przyjęła następujące uproszczenia, tj. opłacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe(i inne) nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Jednostka nie prowadzi obrotu materialowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. W jednostce obowiązują ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego. Aktywa i passywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza się stopniowo na postawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się co miesiąc. Ze względu na niestoiący wpływ na sytuację finansową jednostka przyjęła następujące uproszczenia, tj. opłacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe(i inne) nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Jednostka prowadzi obrót materialowy, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio na magazyn na podstawie PZ, a w momencie wydania RW księgowane są w koszty zakupu. W jednostce obowiązują ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego. Aktywa i passywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza się stopniowo na postawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się w miesiącu grudnia za okres całego roku obrotowego. Przyjęto metodę liniową amortyzacji. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 10.000 zł umarzane są w całości i jednorazowo odpisywane w koszty działalności. Ze względu na niestoiący wpływ na sytuację finansową jednostka przyjęła następujące uproszczenia, tj. opłacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe(i inne) nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Jednostka nie prowadzi obrotu materialowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. W jednostce obowiązują ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.

Jednostka ZEGKIM
Aktywa i passywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza się stopniowo na postawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się co miesiąc. Ze względu na niestoiący wpływ na sytuację finansową jednostka przyjęła następujące uproszczenia, tj. opłacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe(i inne) nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Jednostka prowadzi obrót materialowy, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio na magazyn na podstawie PZ, a w momencie wydania RW księgowane są w koszty zakupu. W jednostce obowiązują ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.

5inne informacje

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I

1.1szczegółowy 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

L.P.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia wartości				Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenia wartości				Ogółem zmniejszenia wartości	Wartość brutto stan na koniec roku	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku	Wartość netto środków	
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne	pozostałe		likwidacja	sprzedaż	przemieszczenia wewnętrzne	pozostałe				Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku	stan na koniec roku
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
SRODKI TRWAŁE																						
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	6 468 577,33	703 313,38	0,00	1 689,72	670 753,74	1 375 756,84	104 024,66	0,00	1 689,72	0,00	141 714,38	7 702 619,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 468 577,33	7 702 619,79
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 543 901,28	12 404 452,07	0,00	1 537 607,46	2 388 485,47	16 330 545,00	405 496,78	0,00	1 441 607,46	125 000,00	1 972 104,24	130 902 342,04	43 283 229,32	0,00	3 467 871,74	272 624,48	3 740 496,22	392 741,72	46 630 983,82	73 260 671,96	84 271 358,22
3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 857 202,10	271 433,05	0,00	14 999,00	20 491,51	306 923,56	7 980,00	0,00	0,00	18 298,08	26 278,08	4 137 847,58	2 692 589,02	0,00	228 465,41	3 499,80	231 965,21	11 479,80	2 913 074,43	1 164 613,08	1 224 773,15
4	Środki transportu	2 281 876,57	37 320,00	0,00	0,00	0,00	37 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 319 196,57	1 475 074,05	0,00	271 263,01	0,00	271 263,01	0,00	1 746 337,06	806 802,52	572 859,51
5	Inne środki trwałe	5 706 960,07	319 684,66	0,00	44 840,67	1 691,34	366 216,67	41 197,37	0,00	0,00	46 233,53	87 430,90	5 985 745,84	5 646 536,86	0,00	89 946,58	157 982,31	247 928,89	42 888,71	5 851 577,04	60 423,21	134 168,80
5.1	w tym dobra kultury	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		134 858 517,35	13 736 203,16	0,00	1 599 136,85	3 081 422,06	18 416 762,07	594 698,81	0,00	1 443 297,18	189 531,61	2 227 527,60	151 047 751,82	53 097 429,25	0,00	4 057 546,74	434 106,59	4 491 653,33	447 110,23	57 141 972,35	81 761 088,10	93 905 779,47
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																						
1	Wartości niematerialne i prawne	252 614,74	6 768,52	0,00	0,00	0,00	6 768,52	7 300,00	0,00	0,00	369,50	7 669,50	251 713,76	225 282,99	0,00	10 566,00	4 443,82	15 009,82	15 009,82	225 282,99	27 331,75	14 359,20

1.2aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.P.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość bilansowa (stan na	Aktualna wartość rynkowa
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	7 702 619,79	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 271 358,22	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 224 773,15	
4	Środki transportu	572 859,51	
5	Inne środki trwałe	134 168,80	
5.1	w tym dobra kultury	0,00	
RAZEM		93 905 779,47	

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

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

3	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Długoterminowe aktywa finansowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.P	Grunt (nr działki, obręb)	Powierzchnia	Wartość	Stan na koniec roku
1	381/5 Wńsko	0,0819 ha	2 621,00	2 621,00
2	381/7 Wńsko	0,1225 ha	3 920,00	3 920,00
3	894/2 Wńsko	0,0222 ha	1 000,00	1 000,00
4	141/1 Małowice	0,0908 ha	1 539,00	1 539,00
5	141/2 Małowice	0,4880 ha	8 273,00	8 273,00
6	414/8 Wńsko	0,1545 ha	24 626,00	24 626,00
RAZEM			41 979,00	41 979,00

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

L.P	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Forma umowy (dzierżawa, najem, leasing)	Wartość			
			Stan na początek okresu	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec okresu
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	-	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Srodki transportu	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	-	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.P	wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łączna liczba	wartość bilansowa
1	akcje	100,00	10 000,00
2	udziały	5,00	5 000,00
3	dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
RAZEM		105,00	15 000,00

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

L.P	Grupa należności	Stan na początek	Zmiana stanu odpisów			Stan na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Krótkotermiowe	5 919 696,87	6 330 299,64	0,00	5 853 882,06	6 396 114,45
RAZEM		5 919 696,87	6 330 299,64	0,00	5 853 882,06	6 396 114,45

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

L.P	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2023	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2024
1	wydatki niewygasające	0,00	654149,21	0,00	0,00	654 149,21
2	subwencja na 01/2025	673379,00	787882,71	673379,00	0,00	787 882,71
3	Udziały PIT 01/2025	0,00	1658378,00	0,00	0,00	1 658 378,00
4	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		673 379,00	3 100 409,92	673 379,00	0,00	3 100 409,92

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.P	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Emisja obligacji	3 650 000,00	2 750 000,00	15 600 000,00	22 000 000,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		3 650 000,00	2 750 000,00	15 600 000,00	22 000 000,00

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

L.P	Wyszczególnienie	kwota zobowiązania wg stanu na koniec
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00

2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
RAZEM		0,00

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.P	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczeń	Rodzaj zabezpieczenia
1	-	0,00	0,00	-
2	-	0,00	0,00	-
3	-	0,00	0,00	-
4	-	0,00	0,00	-
RAZEM		0,00	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

L.P	Zobowiązanie warunkowe	Stan na dzień 31.12.2023	stan na dzień 31.12.2024
1	gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
2	kaucje i wadła	0,00	0,00
3	pozostałe	179 554,00	179 554,00
RAZEM		179 554,00	179 554,00

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

L.P	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Decyzja Z-21-OR/14 za zajęcie pasa drogowego drogi powiatowej Nr 1099D w Wisku ul. Piłsudskiego na czas nieokreślony	0,00	164 222,80
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
RAZEM CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0,00	164 222,80
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - dotacje do środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	61 836,66	51 192,63
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
RAZEM BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		61 836,66	51 192,63

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.P	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych)	Kwota otrzymanych
1	gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	1 077 804,21
2	-	0,00
3	-	0,00
4	-	0,00
RAZEM		1 077 804,21

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.P	Rodzaj świadczenia pracowniczego	kwota wypłaconych świadczenia
1	Odprawy	166 476,57
2	Nagrody	211 525,19
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	45 423,70
4	Jubileusze	290 152,83
5	Świadczenie na start	1 195,50
6	Dodatki motywacyjne	92 410,30
7	Ekwiwalent za pranie	2 637,07
8	Refundacja zakupu okularów	2 100,00
9	zakup odzieży	0,00
10	-	-
RAZEM		811 921,16

1.16 inne informacje

2
2.1 wysokość 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

L.P	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	6 784 890,55
1.1	odsetki	0,00
1.2	różnice kursowe	0,00

RAZEM		6 784 890,55	
2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
L.P	Wyszczególnienie	w 2023 r.	w 2024 r.
	Przychody występujące incydentalnie	1 837 395,88	1 074 402,12
1	losowe - odszkodowania	35 333,95	24 050,87
2	pozostałe - darowizny	94 500,00	71 946,40
3	pozostałe - sprzedaż węgla	1 428 831,20	0,00
4	dochody uzyskane w związku z wojną w	278 730,73	326 109,56
5	usuwanie skutków klęsk żywiołowych -	0,00	452 295,29
6	dożynki wojewódzkie	0,00	200 000,00
	Koszty występujące incydentalnie	1 620 865,40	1 106 677,69
1	różnice kursowe	10,28	0,00
2	z odszkodowań - uszkodzenie mienia	28 017,11	5 034,07
3	wydatki poniesione z otrzymanych darowizn	5 212,99	14 000,00
4	pozostałe - zakup węgla	1 451 000,18	-
5	wydatki poniesione w związku z wojną w Ukrainie	136 624,84	128 041,13
6	usuwanie skutków klęsk żywiołowych - podówdź	-	453 613,47
7	dożynki wojewódzkie	-	505 989,02
2.4 informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych nie dotyczy			
2.5 inne informacje			
3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			

Skarbnik Gminy
Anna Kupczyk

Główny Księgowy

28.04.2025

data

Wójt Gminy
Jolanta Kryswata Zielnica

Kierownik jednostki