

I

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności

1

nazwę jednostki

Gmina Witńsko

siedzibę jednostki

56-160 Witńsko, Plac Wolności 2

adres jednostki

j.w.

podstawowy przedmiot działalności jednostki

administracja publiczna, działalność oświatowa, działalność sportowa, złobki, pomoc społeczna

2

wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

3

wskazanie, 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 pasywa 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 grudniu 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 odpisa aktualizującego wartość należności z zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego, odsetek od funduszu alimentacyjnego, kosztów upomnień, usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, nienależnie pobranego stypendium z lat ubiegłych wraz kosztami upomnień, 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 rozliczeniom 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 obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego. Aktywa i pasywa 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 grudniu 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 obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego. Aktywa i pasywa 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 rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Jednostka prowadzi obrot materialowy, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio na magazyn na podstawie PZ, a w momencie wydania RW księgowane są w koszty zakupu. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego. Aktywa i pasywa 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 rozliczeniom 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 obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.

5

inne informacje

II

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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, przenieszczenia 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	nabycie	aktualizacja	przenieszczenia wewnętrzne	pozostałe	Ogółem zwiększenie wartości	likwidacja	sprzedaż	przenieszczenia wewnętrzne	pozostałe	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	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
ŚRODKI 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	140 024,66	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	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	89 946,38	157 982,31	247 928,89	42 888,71	5 851 377,04	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

1.2

aktualną 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	

1.3

kwotę 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
2	Środki trwałe	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 niemuszanych 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	Środki 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	Krótkoterminowe	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 zobowiązania	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 poniesine w związku z wojna 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 Kryśowa Ziełnica
.....
Kierownik jednostki