

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Sokółów Małopolski
Numer identyfikacyjny REGON 000529634		Wysłać bez pisma przewodniego D1AD9C621688CAE5 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	165 758 990,65	192 582 339,36	A Fundusz	165 384 439,83	191 811 328,01
A.I Wartości niematerialne i prawne	88 368,86	210 581,55	A.I Fundusz jednostki	95 815 217,99	98 398 934,93
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	162 459 360,43	188 611 004,12	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	69 569 221,84	93 412 393,08
A.II.1 Środki trwałe	136 900 045,78	160 686 260,11	A.II.1 Zysk netto (+)	69 569 221,84	93 412 393,08
A.II.1.1 Grunty	25 763 634,67	26 962 225,35	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	100 605 408,27	123 118 675,91	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	10 018 293,56	9 572 257,97	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	82 189,80	90 680,31	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	430 519,48	942 420,57	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 494 668,45	2 042 852,36
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	25 559 314,65	27 924 744,01	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	1 289 170,22	1 287 861,80
A.III Należności długoterminowe	205 498,23	754 990,56	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	646 962,99	577 518,23
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 005 763,13	3 005 763,13	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	34 406,00	37 223,00
A.IV.1 Akcje i udziały	3 005 763,13	3 005 763,13	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	138 337,08	152 747,79
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	233 537,18	259 681,54

SKARBNIK GMINY I MIASTA

Anna Lichota
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

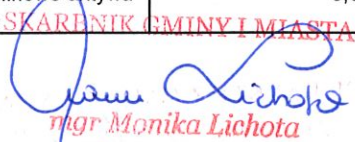
D1AD9C621688CAE5 Korekta nr 1

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKÓŁÓW MAŁOPOLSKI

(kierownik jednostki)

Andrzej Kraska

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	30 386,96	23 221,78
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	187 035,38	217 350,72
B Aktywa obrotowe	1 120 117,63	1 271 841,01	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	23 680,41	18 040,64	D.II.8 Fundusze specjalne	18 504,63	20 118,74
B.I.1 Materiały	23 680,41	18 040,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 504,63	20 118,74
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	205 498,23	754 990,56
B.II Należności krótkoterminowe	895 648,95	1 030 756,81			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	38 151,61	74 051,49			
B.II.2 Należności od budżetów	871,29	6 756,73			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	856 626,05	949 948,59			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	200 788,27	223 043,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	188 590,01	221 134,56			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	12 198,26	1 909,00			
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			


mgr Monika Lichota

(główny księgowy)

2025-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI


(kierownik jednostki)
Andrzej Kraska

BeSTia

D1AD9C621688CAE5 Korekta nr 1

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	166 879 108,28	193 854 180,37	Suma pasywów	166 879 108,28	193 854 180,37

SKARBNIK GMINY I MIASTA


mgr Monika Lichota

(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

D1AD9C621688CAE5 Korekta nr 1

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI



(kierownik jednostki)

Andrzej Kraska

SKARBNIK GMINY I MIASTA

mgr Monika Lichota

(główny księgowy)


2025-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

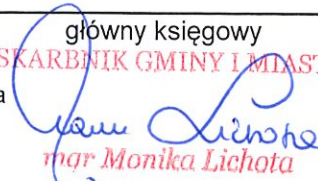
BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

Andrzej Kraska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Sokołów Małopolski	
Numer identyfikacyjny REGON 000529634		Wysłać bez pisma przewodniego EABE55F5D6861A73 	
		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	92 208 408,20	119 492 773,56
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	92 208 408,20	119 492 773,56
B.	Koszty działalności operacyjnej	22 658 157,53	25 997 470,56
B.I.	Amortyzacja	5 477 437,24	6 345 496,76
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 710 686,70	2 232 360,53
B.III.	Usługi obce	6 323 086,15	6 709 675,55
B.IV.	Podatki i opłaty	443 666,77	443 518,41
B.V.	Wynagrodzenia	5 690 408,37	6 743 885,96
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 136 545,98	1 345 846,18
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	25 065,00	9 547,70
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 105 528,74	1 298 266,44
B.X.	Pozostałe obciążenia	745 732,58	868 873,03
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	69 550 250,67	93 495 303,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	688 052,01	465 620,56
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	688 052,01	465 620,56
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

główny księgowy
SKARBNIK GMINY I MIASTA
BeSTia

mgr Monika Lichota

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień
EABE55F5D6861A73 Korekta nr 1


Antoni Mikołaj
kierownik jednostki

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	70 238 302,68	93 960 923,56
G.	Przychody finansowe	618 599,77	280 733,09
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	618 599,77	280 733,09
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 287 680,61	829 263,57
H.I.	Odsetki	1 287 680,61	829 263,57
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	69 569 221,84	93 412 393,08
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)	69 569 221,84	93 412 393,08

SKARBNIK GMINY I MIASTA

mgr Monika Lichota

główny księgowy

2025-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

Andrzej Kraska

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY I MIASTA


mgr Monika Lichota


główny księgowy

2025-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI


Andrzej Krasa
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Numer identyfikacyjny REGON 000529634		Gmina Sokółów Małopolski
	sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego D745A7AEA4E00EE0
		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	58 657 313,56	95 815 217,99
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	139 435 649,11	133 063 521,26
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	79 811 781,11	69 569 221,84
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	58 741 159,66	58 190 096,34
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
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	827 297,10	5 299 611,97
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	55 411,24	4 591,11
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	102 277 744,68	130 479 804,32
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	94 970 195,17	120 072 567,36
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 650 411,75	7 333 575,87
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	339 331,58	2 483 193,14
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	1 317 806,18	590 467,95
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	95 815 217,99	98 398 934,93

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

główny księgowy
SKARBNIK GMINY I MIASTA

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki
Andrzej Kraska

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	69 569 221,84	93 412 393,08
III.1.	zysk netto (+)	69 569 221,84	93 412 393,08
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	165 384 439,83	191 811 328,01

SKARBNIK GMINY I MIASTA

mgr Monika Lichota

główny księgowy

2025-03-31

rok, miesiąc, dzień

Burmistrz Gminy i Miasta
Sokołów Małopolski

Andrzej Kłaska

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY I MIASTA



mgr Monika Lichota

główny księgowy

2025-03-31

rok, miesiąc, dzień

Burmistrz Gminy i Miasta
Sokołów Małopolski


Andrzej Kraska

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim
1.2.	Siedziba jednostki
	Sokołów Małopolski
1.3.	Adres jednostki
	Ul. Rynek 1, 36-050 Sokołów Małopolski
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON: 000 529 634 PKD: 01.61.Z, 35.12.Z, 36.00.Z, 37.00.Z, 38.11.Z, 39.00.Z, 47.81.Z, 52.21.Z, 68.10.Z, 84.11.Z, 84.25.Z, 85.10.Z, 85.20.Z, 85.60.Z, 88.99.Z, 90.04.Z, 91.01.A, 93.11.Z, 93.29.Z, 96.03.Z, 91.03.Z.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Rok obrotowy jest równy kalendarzowemu. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki przez okres kolejnych 12 miesięcy i dłużej.</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	Omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>Informacje finansowe sporządzone zostały zgodnie z polityką rachunkowości Urzędu Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim opartą na zasadach rachunkowości wynikających z przepisów:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości - ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych - rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad 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 <p><i>Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiznie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosuje się takie same zasady jak te, które wynikają z ustawy o samorządzie gminnym i ustawy o gospodarce nieruchomościami.</i></p> <p><i>Metody wyceny aktywów i pasywów</i></p> <p><i><u>1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</u> wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</i></p>

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, finansuje się ze środków na inwestycje umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy tj.:

- | | |
|---|------|
| ▪ nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje | 30% |
| ▪ oprogramowanie komputerów | 30% |
| ▪ pozostałe wartości niematerialne i prawne | 100% |

W przypadku, gdy wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych jest równa lub niższa od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące – ich umorzenia dokonywane są jednorazowo – w miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Środki trwałe, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem gruntów, finansuje się ze środków na inwestycje umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości i obrotowego i ujmowane są w księgach rachunkowych jednostki pod datą 31 grudnia.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- | | |
|--|-----------|
| ▪ budowle i budynki | 1,1 – 10% |
| ▪ urządzenia techniczne i maszyny
(z wyłączeniem sprzętu komputerowego) | 4,5 – 20% |
| ▪ sprzęt komputerowy | 30% |
| ▪ środki transportu | 14 – 20% |
| ▪ inne środki trwałe | 10 – 20% |

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 inne koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena brutto należna dostawcy za dany składnik aktywów. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę oraz o podatek VAT, jeśli jest możliwość jego odliczenia.

2) W przypadku wytworzenia – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę.

3) W przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu.

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

5) W przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową lub samorządowy zakład budżetowy – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujemuje się też dotychczasowe umorzenie.

Z dniem 1 stycznia 2022 r., dla środków trwałych służących zbiorowemu zaopatrzeniu w wodę i zbiorowemu odprowadzeniu ścieków, wprowadzono stawkę amortyzacyjną do celów bilansowych do wysokości 1,10% rocznie.

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.

<p><i>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, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.</i></p> <p><i>Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.</i></p> <p>Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</p> <p><u>2. Środki trwałe w budowie</u> 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 zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją. Odpis zaniechanych inwestycji w koszty dokonuje się na podstawie decyzji kierowników referatów zajmujących się inwestycjami. Odpis zaniechanych inwestycji dokonuje się na fundusz jednostki na koniec roku budżetowego.</p> <p><u>3. Dobra kultury</u> to każdy przedmiot ruchomy i nieruchomy, dawny lub współczesny, mający znaczenie dla dziedzictwa i rozwoju kulturalnego ze względu na jego wartość historyczną, naukową lub artystyczną.</p> <p>Dobra kultury nie podlegają umorzeniu. Przyjmuje się je do ewidencji na koncie 016 „Dobra kultury”:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu w cenach nabycia lub zakupu, - w przypadku darowizny lub ujawnienia jako nadwyżki w wartości godziwej, - przypadku nieodpłatnego otrzymania od innych jednostek w wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. <p>Rozchody dóbr kultury wycenia się w cenach ewidencyjnych.</p> <p><u>Mienie zlikwidowanych jednostek</u> obejmuje rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę budżetową (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanym przedsiębiorstwie komunalnym lub podległej jednostce budżetowej, do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący o ich przeznaczeniu. Nie dotyczy to mienia po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność. Składniki takiego mienia ujmowane są na koncie 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek” według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. Rozchodowane są według wartości określonej w:</p> <ul style="list-style-type: none"> - decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom, - decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki, - dokumencie sprzedaży, - dokumencie o likwidacji składników mienia. <p>Ewidencja analityczna mienia prowadzona jest w postaci specyfikacji majątku ujętego w bilansie zlikwidowanego podmiotu wraz z załącznikami.</p> <p><u>4. Aktywa finansowe</u> stanowiące w myśl ustawy o rachunkowości inwestycje finansowe obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe w tym udziały w innych jednostkach, wyceniane są w:

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,
- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

5. Zapasy obejmują materiały (w jednostkach organizacyjnych Gminy Sokołów Małopolski) wycenia się je w cenach zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmują się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności

6. Towary to rzeczowe składniki majątku nabyte w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym. Zakupione towary ujmowane są w rzeczywistych cenach nabycia. Towary tj. węgiel wycenia się w cenie nabycia wraz z kosztami, które powiększają ich wartość. Dla tych składników prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową. Do rozchodu tych towarów stosuje się metodę pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (FIFO). Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość niesprzedanych towarów w cenie zakupu

7. Należności 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. Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Należności budżetowe o terminie zapłaty w następnym roku lub kolejnych latach ujmują się na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania (odsetki za zwłokę),
- należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymaganej do przedziału czasowego zalegania z płatnościami.

Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnościami przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnościami na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) do 1 roku – bez odpisu aktualizującego
- 2) powyżej 1 roku do 2 lat – odpis aktualizujący w wysokości 30% należności,
- 3) powyżej 2 lat do 3 lat – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
- 4) powyżej 3 lat do 4 lat – odpis aktualizujący w wysokości 75% należności,
- 5) powyżej 4 lat – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności

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.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Umarzanie należności dokonuje się zgodnie z uchwałą nr XXXI/332/2017 Rady Miejskiej w Sokołowie Małopolskim z dnia 30 maja 2017 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg w spłacie należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym, przypadających Gminie Sokołów Małopolski i jej jednostkom organizacyjnym, oraz warunki dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną

8. Krótkoterminowe aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu stanowią środki pieniężne. Środki pieniężne krajowe wyceniane są według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy wyceniane są po kursie średnim dla danej waluty ogłaszany przez NBP. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży, lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe, weksle i inne o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych dokonywana jest przy zastosowaniu zasady ostrożności. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują, gdyż mają nie istotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności.

10. Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na skutki toczącego się postępowania sądowego.

W Urzędzie Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim **nie tworzy się** rezerw na zobowiązania z tytułu:

- nagród jubileuszowych
- odpraw emerytalnych

	<p>-podatku dochodowego</p> <p><u>11. Zobowiązania krajowe na dzień powstania</u> ujmuje się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej .</p> <p><u>12. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów</u> to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.</p> <p><u>13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</u> to przychody, które występują w jednostce budżetowej z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych, należnych kar umownych oraz kwot podwyższających należności i roszczenia objęte odpisem aktualizującym..</p> <p>Rachunek zysków i strat w jednostce Urzędzie Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim sporządzany jest w wariantcie porównawczym wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 10 rozporządzenia Ministra Finansów z 13.09.2017 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</p>
5.	Inne informacje
	<p>W Urzędzie Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim na dzień 31.12.2024 roku wystąpiły następujące rozliczenia między:</p> <p>Należność:</p> <ul style="list-style-type: none"> - od Miejsko Gminnego Ośrodkiem Pomocy Społecznej w kwocie 3 095,40 złotych - od Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Sokołowie Małopolskim w kwocie 992,20 złotych. <p>Zobowiązanie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zakład Komunalny Sp. Z o.o. – 284 136,98 złotych

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

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)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie i inne zwiększenia		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne i inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 158 165,84	153 650,92	0,00	0,00	153 650,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1 311 816,76
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	144 732,93	38 757,81	0,00	0,00	38 757,81	0,00	0,00	0,00	0,00	183 490,74
Razem WNnP		1 302 898,77	192 408,73	0,00	0,00	192 408,73	0,00	0,00	0,00	0,00	1 495 307,50

2. Środki trwałe											
2.1.	Grunty, w tym: (grupa 0)	25 763 634,67	1 245 053,74	0,00	0,00	0,00	1 245 053,74	46 463,06	0,00	0,00	26 962 225,35
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST, 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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	144 847 579,77	27 355 230,24	0,00	0,00	0,00	31 278 355,01	0,00	0,00	0,00	176 125 934,78
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	15 037 457,00	558 877,92	0,00	0,00	0,00	558 877,92	0,00	84 070,83	0,00	15 512 264,09
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	1 309 854,20	20 990,00	0,00	0,00	0,00	20 990,00	0,00	119,14	0,00	1 330 725,06
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8)	2 628 214,79	900 118,63	0,00	0,00	0,00	900 118,63	0,00	52 478,71	37 007,69	3 438 847,02
Razem rzeczowe aktywa trwałe		189 586 740,43	30 080 270,53	0,00	0,00	0,00	34 003 395,30	46 463,06	136 668,68	37 007,69	223 369 996,30
OGÓŁEM		190 889 639,20	30 272 679,26	0,00	0,00	0,00	34 195 804,03	46 463,06	136 668,68	37 007,69	224 865 303,80

2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	44 242 171,50	5 219 114,03	0,00	3 545 973,34	8 765 087,37	0,00	0,00	0,00	0,00	53 007 258,87
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	5 019 163,44	1 004 913,51	0,00	0,00	1 004 913,51	0,00	84 070,83	0,00	84 070,83	5 940 006,12
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	1 227 664,40	12 499,49	0,00	0,00	12 499,49	0,00	0,00	119,14	119,14	1 240 044,75
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8)	2 197 695,31	388 217,54	0,00	0,00	388 217,54	0,00	52 015,02	37 471,38	89 486,40	2 496 426,45
Razem rzeczowe aktywa trwałe		52 686 694,65	6 624 744,57	0,00	3 545 973,34	10 170 717,91	0,00	136 085,85	37 590,52	173 676,37	62 683 736,19
OGÓŁEM		53 901 224,56	6 694 940,61	0,00	3 545 973,34	10 240 913,95	0,00	136 085,85	37 590,52	173 676,37	63 968 462,14

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Wartość dóbr kultury w jednostce Urząd Gminy i Miasta w Sokolowie Małopolskim wynosi 241 695,00 złotych.</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie występuje.</i>

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
Ogółem					

Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
Ogółem					

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>Nie dotyczy</i>

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
	<i>Nie dotyczy</i>

Tabela 5. wartość nieamortyzowanych lub nieumartwilazanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					

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

Tabela 6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	1	300,00					1	300,00
2.	Udziały	60 003	3 005 463,13					60 003	3 005 463,13
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00					0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00					0	0,00
	OGÓŁEM	60 004	3 005 763,13					60 004	3 005 763,13

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)

Tabela 7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności cywilno-prawne	0,00	-	-	-	0,00

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

Tabela 8. Rezerwy wg celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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
	<i>Nie dotyczy</i>

Tabela 9. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności								Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	Jednostek powiązanych: a) z tytułu dostaw i usług b) inne												
2.	Pozostałych jednostek: a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe d) zaliczki otrzymane na dostawy e) zobowiązania wekslowe f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) inne												
3.	Razem												

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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

Tabela 10. Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		

Tabela 11. Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego

1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. D.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.):	<ul style="list-style-type: none"> - decyzja – umieszczenie urzędzeń w pasie drogowym PGE - decyzja – umieszczenie urzędzeń w pasie drogowym – PSG - decyzja – umieszczenie urzędzeń w pasie drogowym UMWP - decyzja – umieszczenie urzędzeń w pasie drogowym – WIŚT - decyzja – umieszczenie urzędzeń w pasie drogowym – DINO POLSKA SA - decyzja – umieszczenie urzędzeń w pasie drogowym – Totalizator Sportowy Sp. z o.o. 	160 113,66 39 060,30 6 324,27 0,00 0,00 0,00	515 129,23 65 731,30 5 937,07 165 231,00 825,41 2 136,55
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów		205 498,23	754 990,56

1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	<i>Nie dotyczy</i>	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<p><i>Wypłacone świadczenia pracownicze:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Nagrody jubileuszowe – 126 876,35 złotych, dla 10 osób • Odprawy emerytalne – 132 400,80 złotych, dla 3 osób • Odprawy rentowe - brak • Ekwiwalent urlopowy – 60 076,09 złotych, dla 9 osób • Ekwiwalent za pranie odzieży – 3 828,00 złotych, • Refundacja zakupu okularów korekcyjnych lub soczewek kontaktowych do pracy – 3 150,00 złotych (9 osób) • Podnoszenie kwalifikacji zawodowych – 0,00 złotych • Zakup odzieży roboczej – 2 037,23 złotych • Świadczenia BHP – 502,09 złotych • Imprezy integracyjne - brak • Wczasy turystyczne - brak • Wczasy pod gruszą – 60 600,00 złotych, dla 59 osób • Wypoczynek dzieci pracowników - brak • Udzielone pożyczki – 30 000,00 złotych, dla 6 osób 	

	<ul style="list-style-type: none"> Świadczenia pieniężne dla emerytów – 18 360,00 złotych
1.16.	inne informacje
	<ul style="list-style-type: none"> Wartość środków trwałych ujętych w ewidencji pozabilansowej – 100 640,40 złotych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela 12. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	Odsetki	W tym: Różnice kursowe
1.	Działki	1 245 053,74		
2.	Budynek OSP Nienadówka nr 300	3 635 866,42		
3.	Oświetlenie drogowe ul. Zaciszna Górno	56 366,32		
4.	Droga powiatowa nr 1371R Sokołów Małopolski – Wólka Sokołowska	1 255 128,40		
5.	Zbiornik retencyjny 1704/2 1704/3 1705 Górno	587 039,88		
6.	Pomnik Wdzięczności za Odzyskaną Wolność (Jadwiga) w Sokołowie Małopolskim	93 690,19		
7.	Droga gminna dz. 2156 i 1499 Wólka Sokołowska	3 427 035,34		
8.	Droga gminna nr 108697R Górno Zaborze	2 919 449,23		
9.	Linia energetyczna kablowej - Plac targowy	38 802,31		
10.	Odcinek drogi powiatowej - byłej wojewódzkiej 875 Sokołów Małopolski	6 540 551,32		
11.	Parkingi i place – OSP Nienadówka	85 404,34		
12.	Kanalizacja sanitarna - Osiedle Kwiatowe	151 850,17		
13.	Droga gminna Nr 108748R - Ul. Pelca	464 486,17		



14.	Chodnik Kąty Trzebuskie	532 408,84	
15.	Droga gminna Trzebuska - Lasek	716 765,26	
16.	Droga wewnętrzna nr ew. dz. 2748/4 2748/1 (FOGRY) Nienadówka Poręby	497 536,58	
17.	Droga gminna - Ul. Sosnowa Górno	544 705,41	
18.	Droga gminna - Ul. Graniczna Sokołów Małopolski	255 668,11	
19.	Droga wewnętrzna nr ew. dz. 3300 Trzeboś	149 495,81	
20.	Droga gminna - Ul. Niepodległości 108663R	1 444 695,94	
21.	Droga wewnętrzna dz. nr 2714 k/Flak Trzeboś	175 730,06	
22.	Droga wewnętrzna 154/2 Nienadówka	347 387,07	
23.	Parking - Ul. Kościelna Trzeboś	558 741,29	
24.	Droga wewnętrzna dz. 3554/3 3555/3 3564/2 k/Bujak Wólka Niedźwiedzka	109 129,39	
25.	Droga gminna - Ul. Boczna Tysiąclecia	2 748 833,30	
26.	Zbiornik retencyjny dz. 3360/26 3360/27 3360/28 3360/29 Nienadówka	408 933,72	
27.	Zestaw Street Workout Ul. Partyzantów	19 550,90	
28.	Tablica pamiątkowa – Sokołów Małopolski	5 289,00	
29.	Obeliski kamienne 14 z opisem drogi krzyżowej Trzebuska	20 664,00	
30.	Oświetlenie przy drodze gminnej Trzebuska	15 994,00	
31.	Droga nr 108693 R Kąty Trzebuskie - Nienadówka Dolna "simsia"	2 597 890,55	
32.	Droga gminna - Ul. Boczna Pileckich	102 166,26	
33.	Droga wewnętrzna - Górno Górki	580 267,85	
34.	Droga gminna Nr 108710R "GEŚIÓWKA" Wólka Niedźwiedzka	310 474,77	
35.	Agregat prądotwórczy OSP Nienadówka	65 488,74	
36.	Kocioł gazowy Buderus OSP Nienadówka	39 625,35	
37.	Serwer Synology RS3617xs – UGIM	38 902,62	
38.	Serwer Qnap TS-h1277AXU-RP-R5 – UGIM	33 786,44	
39.	Instalacja wentylacyjna (odciąg spalin) garaż OSP Nienadówka	157 048,59	
40.	Instalacja wentylacyjna duża sala OSP Nienadówka	187 748,20	
41.	Instalacja klimatyzacyjna OSP Nienadówka	36 277,98	
42.	Traktorek TC 242T Husqvarna z silnikiem Briggs&Stratton Trzebuska	20 990,00	
43.	Plac zabaw - duży zestaw sprawnościowy Trzeboś ul. Leśna	144 565,40	

44.	Plac zabaw - zjazd linowy Trzeboś ul. Leśna	22 681,20	
45.	Plac zabaw - duży zestaw sprawnościowy Trzebuska	148 614,00	
46.	Urządzenie wielofunkcyjne RICOH IM C3010 – Referat Oświatowy	17 097,00	
47.	Altana - wiata rekreacyjna Wólka Niedźwiedzka	136 831,80	
	WARTOŚĆ PRZYJĘTYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH RAZEM:	33 692 709,26	
1	Oświetlenie Sokołów Małopolski	1 079,96	
2	Oświetlenie Trzeboś - Podlas	24 200,00	
3	Oświetlenie drogowe Markowizna dz. 399	490,89	
4	Oświetlenie - Trzeboś droga wewn. 1809	7 883,20	
5	Oświetlenie drogowe Kąty Trzebuskie 1367R	16 200,00	
6	Oświetlenie drogowe drogi powiatowej 1366R Markowizna - Wólka Sokołowska	12 400,00	
7	Oświetlenie drogowe - Os. Słoneczne Sokołów Młp.	23 300,00	
8	Kanalizacja Sokołów Młp	128 008,00	
9	Budowa kanalizacji sanitarnej Ul. Lubelska	202,90	
10	Przebudowa kanalizacji sanitarnej dz nr 2979 przy oczyszczalni	35,00	
11	Kanalizacja sanitarna ul. Głogowska Sokołów Młp.	6 490,23	
12	Zakup działek	55 282,60	
13	Termomodernizacja szkół Nienadówka i SP Trzeboś	3 362,20	
14	Budowa Ośrodka Kultury - Markowizna	28 280,00	
15	Ujęcie wody - Wólka Niedźwiedzka	20 405,70	
16	Rozbudowa monitoringu Gminy	19 887,84	
17	Modernizacja boiska sportowego w Sokołowie Młp.	39 360,00	
18	Gminne Centrum Opiekuńczo - Mieszkalne w Nienadówce	37 831,00	
19	Renowacja kapliczki w Nienadówce	2 639,43	
20	Rozbudowa OSP w Kątach Trzebuskich	89 867,40	
21	Szkoła Podstawowa nr 2 w Trzebosi	35 115,00	
22	Budowa studni S6 ujęcia wody przy SUW Turza-Górno	412,30	
23	Rozbudowa SP Trzeboś 3	39 645,00	
24	Pumtruck	74,40	
25	Modernizacja budynku Straży Pożarnej w Turzy	29 157,76	
26	Rozbudowa Przedszkola Samorządowego - Ul. Partyzantów	130 905,35	
27	Rozbudowa ZS w Sokołowie Małopolskim	70 445,20	

28	Budowa kompleksu sportowo rekreacyjnego na dz. Nr 968 W. Sokołowska	50,00	
29	Pawilon sportowy Nienadówka - modernizacja	13,90	
30	Budowa boiska sportowego Markowizna	30 952,25	
31	Ścieżka krajoobrazowa	20 000,00	
32	Jednorazowe zakupy inwestycyjne	95 285,24	
33	Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Sokołów Młp.	10 000,00	
34	Kapliczka - ul. Polna Sokołów Młp.	639,43	
35	Kontener w Markowiznie	15 808,78	
36	kanalizacja deszczowa - os. Piaski	104 766,06	
37	Kanalizacja deszczowa - Północ III i Północ V	31 420,34	
38	sieć wodociągowa Osiedle Północ	5 580,00	
39	Sieć wodociągowa - Sokołów Młp.	202,60	
40	Rozbudowa stacji uzdatniania wody, kanalizacji sanitarnej w Gminie Sokołów Małopolski PROW Zbiorniki Wyrównawcze	24 654,34	
41	Budowa studni S1 Bis SUW Górno-Turza	96 240,37	
42	Budowa zbiornika wody pitnej Trzebuska	35 704,44	
43	Sieć wodociągowa osiedle Kwiatowe Sokołów Młp.	8 500,00	
44	Budowa dr gminnej na dz. nr 3565/1, 3567, 3575, 3590/1... W. Niedźwiedzka	10 500,00	
45	Przebudowa drogi gminnej nr 108700R Wólka Niedźwiedzka	6 150,00	
46	Przebudowa dr wew. o nr ew. działek 174/2 i 202/2 Nienadówka	13 395,31	
47	Sokołów Młp.- Łańcut - Żurawica nr 881	170 601,00	
48	Przebudowa dróg gminnych - Górno	2 600,00	
49	Przebudowa drogi Trzeboś k/Trzebośnicy dz. 2084/40, 2084/42 0+860 km	2 202,40	
50	Przebudowa drogi wewnętrznej - Trzeboś (nr dz. 420/43, 410/2, 411/2, 412/2, 413/1)	12 925,60	
51	Przebudowa dr wew. o nr ew. działki 2042/11 2042/3 2047/1 2054/6 2059 2061 2066/3 2074 Trzeboś Dworzysko	310,60	
52	Ul. Mickiewicza nr dr 108682R	36 900,00	
53	Ul. Szewska	322,70	
54	Przebudowa rowu R2 dz.1910/17 ul. Plebańska	18 303,71	
55	Osiedle Wzgórze - Sokołów Małopolski	18 492,90	
56	ZPO Budowa zakładu przetwarzania odpadów komunalnych	17 742 925,15	497 748,76

57	ZPO Rozdrabniacz wielkogabarytowy	1 126 603,00	
58	ZPO Linia technologiczna	5 684 508,13	
59	ZPO Pozostałe koszty inwestycji	1 753 881,60	
60	Konkurencyjna i cyfrowa gospodarka - Cyfryzacja UGIM	18 842,80	
61	Spółdzielnia Energetyczna	2 500,00	
	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE RAZEM:	27 924 744,01	497 748,76

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <ul style="list-style-type: none"> Przekroczenie tonażu w transporcie na drodze leżącej w obrębie Gminy Sokołów Małopolski - 13 892,42 zł Zamiana, sprzedaż działek – 451 728,14 zł 	
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	
	<i>Nie dotyczy</i>	
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 <ul style="list-style-type: none"> Średnioroczne zatrudnienie: 59,63 Etatów, 63 osób Wynagrodzenie 4010 (umowa o pracę): 5 462 524,90 złotych Wynagrodzenia 4170 (umowa zlecenie): 814 076,84 złotych Dodatkové wynagrodzenie roczne 4040: 341 225,12 złotych Składki ZUS 4110 : 961 017,04 złotych, wypadkowa obliczona dla jednostki: 0,67 % Składki ZUS 4120: 111 056,86 złotych 	

.....Monika Lichota.....2025-03-31.....Andrzej Kraska.....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)
		
SKARBNIK GMINY I MIASTA mgr Monika Lichota	BURMISTRZ GMINY I MIASTA SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI	

