


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat:  Gmina Sokołów Małopolski
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000529634</b>		Wysłać bez pisma przewodniego D8071C336B2F37AD 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	192 582 339,36	220 601 500,70	A Fundusz	191 811 328,01	215 686 107,57
A.I Wartości niematerialne i prawne	210 581,55	678 904,67	A.I Fundusz jednostki	98 398 934,93	98 417 763,14
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	188 611 004,12	216 164 468,04	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	93 412 393,08	117 268 344,43
A.II.1 Środki trwałe	160 686 260,11	212 524 130,53	A.II.1 Zysk netto (+)	93 412 393,08	117 268 344,43
A.II.1.1 Grunty	26 962 225,35	31 232 186,63	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	123 118 675,91	146 889 763,94	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	9 572 257,97	31 227 904,82	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	90 680,31	2 111 835,71	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	942 420,57	1 062 439,43	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 042 852,36	6 320 361,86
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	27 924 744,01	3 640 337,51	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	1 287 861,80	5 577 997,00
A.III Należności długoterminowe	754 990,56	742 364,86	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	577 518,23	4 746 766,92
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 005 763,13	3 015 763,13	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	37 223,00	41 181,00
A.IV.1 Akcje i udziały	3 005 763,13	3 015 763,13	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	152 747,79	172 792,12
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	259 681,54	293 666,22

SKARBNIK GMINY I MIASTA

M. Małkowski  
(główny księgowy)

2026-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

A. Kraska  
(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	23 221,78	28 915,31
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	217 350,72	267 344,51
B Aktywa obrotowe	1 271 841,01	1 404 968,73	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	18 040,64	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	20 118,74	27 330,92
B.I.1 Materiały	18 040,64	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 118,74	27 330,92
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	754 990,56	742 361,86
B.II Należności krótkoterminowe	1 030 756,81	1 230 104,84		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	74 051,49	36 280,83		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	6 756,73	3 803,30		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	949 948,59	1 190 020,71		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	223 043,56	174 863,89		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	221 134,56	174 381,89		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 909,00	482,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

SKARBNIK GMINY I MIASTA

*mgr Monika Lichota*

(główny księgowy)

2026-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

(kierownik jednostki)

*Andrzej Kraska*

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>193 854 180,37</b>	<b>222 006 469,43</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>193 854 180,37</b>	<b>222 006 469,43</b>

SKARBNIK GMINY I MIASTA

*Monika Lichota*  
mgr Monika Lichota

(główny księgowy)

2026-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

*Andrzej Kraska*  
(kierownik jednostki)  
Andrzej Kraska



SKARBNIK GMINY I MIASTA

*mgr Monika Lichota*

(główny księgowy)


2026-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

(kierownik jednostki)  
*Andrzej Kraska*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:  Gmina Sokołów Małopolski	
Numer identyfikacyjny REGON  000529634			Wysłać bez pisma przewodniego 437865E073D849CE 	
sporządzony na dzień 31-12-2025 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		119 492 773,56	147 472 035,83
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		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		119 492 773,56	147 472 035,83
B.	Koszty działalności operacyjnej		25 997 470,56	30 305 825,98
B.I.	Amortyzacja		6 345 496,76	7 715 728,82
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 232 360,53	2 800 182,55
B.III.	Usługi obce		6 709 675,55	8 177 314,85
B.IV.	Podatki i opłaty		443 518,41	407 636,42
B.V.	Wynagrodzenia		6 743 885,96	7 397 355,01
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 345 846,18	1 580 372,05
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		9 547,70	107 318,57
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 298 266,44	1 399 612,35
B.X.	Pozostałe obciążenia		868 873,03	720 305,36
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		93 495 303,00	117 166 209,85
D.	Pozostałe przychody operacyjne		465 620,56	553 538,09
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		465 620,56	553 538,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Burmistrz Gminy i Miasta  
Sokołów Małopolski

główny księgowy  
SKARBNIK GMINY I MIASTA  
mgr Monika Lichota

2026-03-31  
rok, miesiąc, dzień  
437865E073D849CE

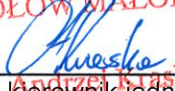
kierownik jednostki  
Andrzej Kraska

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)	93 960 923,56	117 719 747,94
G.	Przychody finansowe	280 733,09	699 643,79
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	280 733,09	699 643,79
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	829 263,57	1 151 047,30
H.I.	Odsetki	829 263,57	1 151 047,30
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	93 412 393,08	117 268 344,43
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)	93 412 393,08	117 268 344,43

SKARBNIK GMINY I MIASTA  
  
mgr Monika Lichota

główny księgowy

2026-03-31  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI  
  
Andrzej Braska  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY I MIASTA

  
mgr Monika Lichota

główny księgowy

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień


BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI



Andrzej Kraska  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Numer identyfikacyjny REGON <b>000529634</b>		Gmina Sokółów Małopolski
	sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego E43420BBB9091DCF
		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	95 815 217,99	98 398 934,93
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	133 063 521,26	161 058 546,83
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	69 569 221,84	93 412 393,08
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	58 190 096,34	63 587 333,01
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	5 299 611,97	4 056 246,59
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	4 591,11	2 574,15
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	130 479 804,32	161 039 718,62
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	120 072 567,36	148 616 137,20
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 333 575,87	10 377 770,25
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	2 483 193,14	909 762,13
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	590 467,95	1 136 049,04
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	98 398 934,93	98 417 763,14

SKARBNIK GMINY I MIASTA

główny księgowy

mgr Monika Lichota

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ GMINY I MIASTA

SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

kierownik jednostki

Andrzej Kraska

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	93 412 393,08	117 268 344,43
III.1.	zysk netto (+)	93 412 393,08	117 268 344,43
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	191 811 328,01	215 686 107,57


SKARBNIK GMINY I MIASTA

  
mgr Monika Lichota

główny księgowy

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW M. ST. SKI  
  
kierownik jednostki  
Andrzej K...



SKARBNIK GMINY I MIASTA


  
mgr Monika Lichota

główny księgowy

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Burmistrz Gminy i Miasta  
Sokołów Małopolski

  
Andrzej Krawiec  
kierownik jednostki



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	<b>Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim</b>
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 2025. 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"> <li><i>- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości</i></li> <li><i>- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych</i></li> <li><i>- 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</i></li> </ul> <p><i>Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosuje się <b>takie same zasady jak te</b>, 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 ujmuje 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.



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.

Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.

**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.

Pozostałe środki trwałe ujmują 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 ujmują się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

2. Środki trwałe w budowie 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.

3. Dobra kultury 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.

Dobra kultury nie podlegają umorzeniu. Przyjmuje się je do ewidencji na koncie 016 „Dobra kultury”:

- 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.

Rozchody dóbr kultury wycenia się w cenach ewidencyjnych.

Mienie zlikwidowanych jednostek 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:

- decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom,
- decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki,
- dokumencie sprzedaży,
- dokumencie o likwidacji składników mienia.

Ewidencja analityczna mienia prowadzona jest w postaci specyfikacji majątku ujętego w bilansie zlikwidowanego podmiotu wraz z załącznikami.

4. Aktywa finansowe stanowiące w myśl ustawy o rachunkowości inwestycje finansowe obejmują:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,



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

Nabyte aktywa finansowe ujmuję 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 Sokół 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 ujmuję 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 ujmuję 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 płatnością.

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

Podział na okresy zalegania z płatnością 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 ogłaszanych 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 31.12.2025 roku wystąpiły następujące rozliczenia między:</p> <p>Należność:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- od Miejsko Gminnego Ośrodkiem Pomocy Społecznej w kwocie 1 616,60 złotych</li> <li>- od Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Sokołowie Małopolskim w kwocie 1 173,90 złotych.</li> </ul> <p>Zobowiązanie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Sokołowie Małopolskim w kwocie 42,00 zł</li> <li>- Zakład Komunalny Sp. Z o.o. – 363 698,59 złotych</li> </ul>



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

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	1 311 816,76	499 761,35	0,00	0,00	499 761,35	0,00	0,00	0,00	0,00	1 811 578,11
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	183 490,74	41 037,99	0,00	0,00	41 037,99	0,00	0,00	0,00	0,00	224 528,73
Razem WNIP		1 495 307,50	540 799,34	0,00	0,00	540 799,34	0,00	0,00	0,00	0,00	2 036 106,84

2.												
2.1.	Grunty, w tym: (grupa 0)	26 962 225,35	4 354 126,07	0,00	0,00	0,00	4 354 126,07	84 164,79	0,00	0,00	84 164,79	31 232 186,63
	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	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	176 125 934,78	29 843 733,23	0,00	0,00	0,00	29 843 733,23	0,00	2 396,61	0,00	2 396,61	205 967 271,40
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	15 512 264,09	23 075 414,15	0,00	0,00	0,00	23 075 414,15	0,00	0,00	0,00	0,00	38 587 678,24
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	1 330 725,06	2 074 482,16	0,00	0,00	0,00	2 074 482,16	0,00	47 670,00	0,00	47 670,00	3 357 537,22
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8)	3 438 847,02	1 822 448,37	0,00	0,00	0,00	1 822 448,37	0,00	25 817,67	0,00	25 817,67	5 235 477,72
Razem rzeczowe aktywa trwałe		223 369 996,30	61 170 203,98	0,00	0,00	0,00	61 170 203,98	84 164,79	75 884,28	0,00	160 049,07	284 380 151,21
OGÓŁEM		224 865 303,80	61 711 003,32	0,00	0,00	0,00	61 711 003,32	84 164,79	75 884,28	0,00	160 049,07	286 416 258,05



**Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

[illegible]

2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	53 007 258,87	6 072 551,80	0,00	0,00	0,00	6 072 551,80	0,00	2 303,21	0,00	2 303,21	59 077 507,46
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	5 940 006,12	1 230 855,29	0,00	188 912,01	0,00	1 419 767,30	0,00	0,00	0,00	0,00	7 359 773,42
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	1 240 044,75	53 326,76	0,00	0,00	0,00	53 326,76	0,00	47 670,00	0,00	47 670,00	1 245 701,51
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8)	2 496 426,45	1 681 692,01	0,00	17 256,46	0,00	1 698 948,47	0,00	22 336,63	0,00	22 336,63	4 173 038,29
Razem rzeczowe aktywa trwałe		62 683 736,19	9 038 425,86	0,00	206 168,47	0,00	9 244 594,33	0,00	72 309,84	0,00	72 309,84	71 856 020,68
<b>OGÓŁEM</b>		<b>63 968 462,14</b>	<b>9 110 902,08</b>	<b>0,00</b>	<b>206 168,47</b>	<b>0,00</b>	<b>9 317 070,55</b>	<b>0,00</b>	<b>72 309,84</b>	<b>0,00</b>	<b>72 309,84</b>	<b>73 213 222,85</b>

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 Sokołowie Małopolskim wynosi 352 412,04 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 nieumorzonych 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 nieumarzanych 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	10	10 000,00			60 013	3 015 463,13
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00					0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00					0	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	60 004	3 005 763,13	10	10 000,00			60 004	3 015 763,13

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		
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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) inne										
3.	Razem										

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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	łącznie 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.	<p>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. D.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- decyzja – umieszczenie urzędzeń w pasie drogowym PGE</li> <li>- decyzja – umieszczenie urzędzeń w pasie drogowym – PSG</li> <li>- decyzja – umieszczenie urzędzeń w pasie drogowym UMWP</li> <li>- decyzja – umieszczenie urzędzeń w pasie drogowym – WIST</li> <li>- decyzja – umieszczenie urzędzeń w pasie drogowym – DINO POLSKA SA</li> <li>- decyzja – umieszczenie urzędzeń w pasie drogowym – Totalizator Sportowy Sp. z o.o.</li> </ul>	<p>515 129,23 65 731,30 5 937,07 165 231,00 825,41 2 136,55</p>	<p>505 650,08 64 668,93 5 549,87 163 562,00 797,43 2 136,55</p>
	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	754 990,56	742 364,86

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"> <li>• Nagrody jubileuszowe – 111 107,18 złotych, dla 8 osób</li> <li>• Odprawy emerytalne – 49 410,00 złotych, dla 1 osób</li> <li>• Odprawy rentowe - brak</li> <li>• Ekwivalent urlopowy – 24 178,75 złotych, dla 4 osób</li> <li>• Ekwivalent za pranie odzieży – 3 970 złotych dla 9 osób</li> <li>• Refundacja zakupu okularów korekcyjnych lub soczewek kontaktowych do pracy – 1 050,00 złotych (3 osób)</li> <li>• Podnoszenie kwalifikacji zawodowych – 0,00 złotych</li> <li>• Zakup odzieży roboczej – 4 687,98 złotych</li> <li>• Świadczenia BHP – 0,00 złotych</li> </ul>



	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Imprezy integracyjne - brak</i></li> <li>• <i>Wczasy turystyczne - brak</i></li> <li>• <i>Wczasy pod gruszą – 60 600,00 złotych, dla 60 osób</i></li> <li>• <i>Wypoczynek dzieci pracowników - brak</i></li> <li>• <i>Udzielone pożyczki – 30 000,00 złotych, dla 6 osób</i></li> <li>• <i>Świadczenia pieniężne dla emerytów – 21 600,00 złotych</i></li> <li>• <i>Zapomoga - 5 000,00 zł, 1 osoba</i></li> </ul>
1.16.	inne informacje
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Wartość środków trwałych ujętych w ewidencji pozabilansowej – 100 640,40 złotych</i></li> </ul>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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	W tym: Odsetki	Różnice kursowe
1.	Działki	4 354 126,07		
2.	Hala Sortowni	8 834 796,49		
3.	Hala Demontażu	1 750 294,07		
4.	Budynek Warsztatowy	1 532 306,88		
5.	Boksy Magazynowe	2 208 384,82		
6.	Budynek Administracyjno Socjalny	4 194 638,58		
7.	Budynek biurowy ( Stara szkoła 3 segmenty )	94 245,10		
8.	Budynek zaplecza sportowego 1	38 100,00		
9.	Plac zabaw ( Wólka Sokołowska )	20 507,30		
10.	Plac zabaw (dz. nr 796)	35 229,40		

11.	Plac zabaw - przy stadionie	44 280,00	
12.	Kanalizacja sanitarna	196 538,86	
13.	Sieć wodociągowa	93 193,85	
14.	Oświetlenie drogowe 1369R nr ew. dz. 3259 3300 w kierunku Węglisk	44 200,00	
15.	Oświetlenie drogowe - dr wew. nr 467	96 432,00	
16.	Oświetlenie placu	126 980,77	
17.	Kanalizacja deszczowa	771 626,50	
18.	Oświetlenie boiska do piłki nożnej	165 435,00	
19.	Oświetlenie Gmina - Rozświetlamy Polskę	2 333 846,61	
20.	Droga wewnętrzna nr ew. dz. 2748/4 2748/1 (FOGRY)	476 999,01	
21.	Drogi ulice place	2 404 017,75	
22.	Droga gminna - Ul Radosna	811 532,44	
23.	Droga gminna nr 108682R - Ul. Mickiewicza	824 214,65	
24.	Plac zabaw ul. Boczna	14 000,00	
25.	Boisko do piłki nożnej	73 985,66	
26.	Kapliczka domkowa przydrożna	72 759,88	
27.	Kapliczka Słupowa NS Pana Jezusa	37 957,16	
28.	Ogrodzienie ZPO	338 377,91	
29.	Droga nr 108700 R	2 216 265,69	
30.	Droga Gminna nr 108728R - Ul. Plebańska	18 303,71	
31.	Plac zabaw (Trzeboś)	17 685,00	
32.	Plac zabaw ( Górno-Ośrodek Kultury )	25 461,00	
33.	Boisko sportowe ( Wólka Niedzwiedzka )	41 854,18	
34.	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
35.	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
36.	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
37.	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
38.	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
39.	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
40.	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
41.	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
42.	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
43.	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
44.	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
45.	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	



46	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
47	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
48	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
49	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
50	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
51	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
52	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
53	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
54	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
55	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
56	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
57	Agregat prądotwórczy SMG-16TE-K-AVR	18 757,50	
58	Agregat prądotwórczy GPI110S/I-A +SZR 160A	95 940,00	
59	Agregat prądotwórczy GP50S/I-A +SZR 70A	52 890,00	
60	Macierz dyskowa DELL ME5024 6X3 84TB 2XCTRL FC16/32	25 197,31	
61	NAGRZEWNICA LEO EL L BMS Naścienna	6 675,78	
62	NAGRZEWNICA LEO EL L BMS Naścienna	6 675,78	
63	NAGRZEWNICA LEO EL L BMS Naścienna	6 675,78	
64	NAGRZEWNICA LEO EL L BMS Naścienna	6 675,78	
65	NAGRZEWNICA LEO EL L BMS Naścienna	6 675,78	
66	NAGRZEWNICA LEO EL L BMS Naścienna	6 675,78	
67	NAGRZEWNICA LEO EL L BMS Naścienna	6 675,78	
68	NAGRZEWNICA LEO EL L BMS Naścienna	6 675,78	
69	NAGRZEWNICA LEO EL L BMS Naścienna	6 675,78	
70	Motopompa TOHATSU VE1500	49 900,00	
71	UKŁAD PODNOSZENIA CIŚNIENIA cor-2 helix vf 1603/sc-f	55 141,13	
72	Zestaw hydroforowy z 4 pomp	356 408,12	
73	Zbiornik na olej napędowy	8 574,28	
74	Mobilny rozdrabniacz	1 126 603,00	
75	Server DELL PowerEdge R660	94 883,27	
76	Server DELL PowerEdge R660	94 883,26	
77	Macierz dyskowa DELL ME5024 6X3 84TB 2XCTRL FC16/32	25 197,31	
78	Zbiornik wyrównawczy nr 5 (900 m3)	1 099 641,39	
79	Zbiornik wyrównawczy nr 6 (900 m3)	1 099 641,38	
80	Zasobnik CWU	9 823,03	
81	Zasobnik CWU	9 823,03	



82	Stacja Transformatorowa	928 671,60	
83	Zasilacz awaryjny UPS	32 472,00	
84	Zasilacz awaryjny UPS	31 986,24	
85	Centrala WENTYLACYJNA Onyx Passiv 2000	37 056,71	
86	Centrala WENTYLACYJNA ZENITH Z70	64 600,32	
87	Klimatyzator GWH09AGA Biura	6 758,10	
88	Klimatyzator GWH09AGA Biura	6 758,10	
89	Klimatyzator GWH09AGA Biura	6 758,10	
90	Klimatyzator GWH09AGA Biura	6 758,10	
91	Klimatyzator GWH09AGA Biura	6 758,10	
92	Klimatyzator GWH09AGA Biura	6 758,10	
93	Klimatyzator GWH09AGA Biura	6 758,10	
94	Klimatyzator GWH09AGA Biura	6 758,10	
95	Klimatyzator GWH09AGA Biura	6 758,10	
96	Klimatyzator GWH09AGA Biura	6 758,10	
97	Klimatyzator GWH12AGA Biura	6 758,10	
98	Klimatyzator GWH12AGA Biura	6 758,10	
99	Klimatyzator GWH12AGA Biura	6 758,10	
100	Klimatyzator GWH12AGA Biura	6 758,10	
101	Linia technologiczna	16 990 000,00	
102	Waga najazdowa do 60t	72 919,65	
103	Sterownia oddymiania Hala Sortowni	67 800,00	
104	Kontener sanitarny	54 613,01	
105	Ławka solarna	11 070,00	
106	Samochód SCANIA RZE 5998F	1 622 062,00	
107	Autobus Mercus MB Sprinter	447 445,00	
108	Tablica szlakowa	2 644,50	
109	Namiot pneumatyczny 33m2	37 146,00	
110	Namiot pneumatyczny 35m2	37 146,00	
111	Namiot pneumatyczny 35m2	37 146,00	
112	Trenażer niski DISABLED + PYLON	2 985,18	
113	Wyciskanie siedząc Disabled + Pylon	3 139,08	
114	Rower ręczny Disabled + Pylon	2 702,00	
115	Wyciąg górny	3 139,10	
116	Koła TAI CHI	2 646,60	
117	Oświetlenie architektoniczne	42 410,40	

	WARTOŚĆ PRZYJĘTYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH RAZEM:	59 624 602,35	
1	Oświetlenie Górnio	109,89	
2	Oświetlenie Wólka Niedźwiedzka	22 140,00	
3	Oświetlenie Sokołów Małopolski	1 079,96	
4	Oświetlenie Trzeboś - Podlas	0,00	
5	Oświetlenie drogowe Markowizna dz. 399	490,89	
6	Oświetlenie - Trzeboś droga wewn. 1809	7 883,20	
7	Oświetlenie drogowe Kąty Trzebuskie 1367R	16 200,00	
8	Oświetlenie drogowe drogi powiatowej 1366R Markowizna - Wólka Sokołowska	15 400,00	
9	Oświetlenie drogowe - Os. Słoneczne Sokołów Młp.	26 300,00	
10	Oświetlenie Sokołów Młp. - Rozświetlamy Polskę	0,00	
11	Kanalizacja sanitarna rejon Północ Sokołów Młp.	16 514,69	
12	Kanalizacja sanitarna rejon Południowy Sokołów Młp.	17 589,18	
13	kanalizacja Sokołów Młp	128 008,00	
14	kanalizacja - Trzeboś	19 738,12	
15	Budowa kanalizacji sanitarnej w Sokołowie Młp. rejon DW875 o. Pod Lipą i Piasiki (RFIL)	13 615,78	
16	Kanalizacja Sokołów - tereny przemysłowe przy S19	0,00	
17	Budowa kanalizacji sanitarnej Ul. Lubelska obszar styrobud piekarnia	4 972,90	
18	Przebudowa kanalizacji sanitarnej dz nr 2979 przy oczyszczalni	35,00	
19	Kanalizacja sanitarna ul. Głogowska Sokołów Młp.	6 490,23	
20	Zaplecze sportowe Wólka Niedźwiedzka	0,00	
21	zakup działek	56 521,10	
22	Termomodernizacja szkół Nienadówka i SP Trzeboś	3 362,20	
23	Place zabaw	18 912,00	
24	Dr gminna 108694R - Kąty Trzebuskie	61 740,00	
25	Wymiana pokrycia dachowego - ZS Trzebuska dz. nr 480	0,00	
26	Budowa Ośrodka Kultury - Markowizna	115 675,86	
27	Rozbudowa budynku OSP w Trzebusce	9 800,00	
28	Budowa chodnika Trzeboś przy ZS nr 1	18 320,00	
29	Budowa boiska sportowego w Trzebusce	198 219,53	
30	Ujęcie wody - Wólka Niedźwiedzka	20 405,70	



31	Rozbudowa monitoringu Gminy	19 887,84	
32	Modernizacja boiska sportowego w Sokołowie Młp.	39 360,00	
33	Budowa chodnika - Sokołów Młp.	43 478,00	
34	Gminne Centrum Opiekuńcze - Mieszkalne w Nienadówce	37 831,00	
35	Renowacja kapliczki w Nienadówce	0,00	
36	Rozbudowa OSP w Kątach Trzebuskich	89 867,40	
37	Budowa ogrodu Zespołu Szkół w Nienadówce	0,00	
38	Szkoła Podstawowa nr 2 w Trzebosi	41 265,00	
39	Stadion sportowy Górno	8 853,54	
40	Budowa studni S6 ujęcia wody przy SUW Turza-Górno	412,30	
41	Rozbudowa SP Trzeboś 3	39 645,00	
42	Pumtruck	74,40	
43	Modernizacja budynku Straży Pożarnej w Turzy	127 286,26	
44	Rozbudowa Przedszkola Samorządowego - Ul. Partyzantów	428 708,03	
45	Rozbudowa ZS w Sokołowie Małopolskim	70 445,20	
46	Budowa kompleksu sportowo rekreacyjnego na dz. Nr 968 Wólka Sokołowska	50,00	
47	Budowa zbiornika retencyjnego Górno - Zaborze dz. nr 1704/3	0,00	
48	Pawilon sportowy Nienadówka - modernizacja	9 813,90	
49	Budowa boiska sportowego Markowizna	0,00	
50	Ścieżka krajozrazowa	20 000,00	
51	Jednorazowe zakupy inwestycyjne	118 227,48	
52	Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Sokołów Młp.	0,00	
53	Kapliczka - ul. Polna Sokołów Młp.	0,00	
54	Kontener w Markowiznie	0,00	
55	kanalizacja deszczowa - os. Piaski	104 766,06	
56	Kanalizacja deszczowa - Północ III i Północ V	31 420,34	
57	Inwestycje w zrównoważoną gospodarkę wodno-ściekową na terenach wiejskich w Gminie Sokołów Młp.	0,00	
58	sieć wodociągowa Osiedle Północ	5 580,00	
59	Sieć wodociągowa - Sokołów Młp.	17 757,70	
60	Rozbudowa stacji uzdatniania wody, kanalizacji sanitarnej w Gminie Sokołów Małopolski PROW Zbiorniki Wyrównawcze	0,00	
61	Budowa studni S1 Bis SUW Górno-Turza	96 240,37	
62	Budowa zbiornika wody pitnej Trzebuska	35 809,72	



63	Sieć wodociągowa osiedle Kwiatowe Sokołów Mhp.	0,00	
64	Górno Mieszne-Zaborze dz. 1549/5	402,30	
65	Budowa dr gminnej na dz. nr 3565/1, 3567, 3575, 3590/1... Wólka Niedźwiedzka	10 500,00	
66	Przebudowa drogi gminnej nr 108700R Wólka Niedźwiedzka Budy	0,00	
67	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie Nienadówka nr dz. 2748/1 i 2748/4	0,00	
68	Przebudowa dr wew. o nr ew. działek 174/2 i 202/2 Nienadówka	13 395,31	
69	Droga wewn. dz. 232/62 Nienadówka	14 800,00	
70	Trzebuska dr wew. 1008 Albatros	46 069,65	
71	Sokołów Mhp.- Łańcut - Żurawica nr 881	275 151,00	
72	Parking Ul. Kościelna Trzeboś dz. 1944 przy cmentarzu	234,30	
73	Przebudowa dróg gminnych - Górno	2 600,00	
74	Parking - Trzeboś Podlas- Węgliska dz. 2606	8 872,00	
75	Przebudowa drogi Trzeboś k/Trzebośnicy dz. 2084/40, 2084/42 0+860 km	2 202,40	
76	Przebudowa dr Kąty Trzebuskie	42 000,00	
77	Przebudowa drogi wewnętrznej - Trzeboś (nr dz. 420/43, 410/2, 411/2, 412/2, 413/1)	12 925,60	
78	Przebudowa drogi gminnej w ciągu ulicy nr 108659R gen. W. Sikorskiego, nr 108666R Piękosiów, nr 108663R Niep	235 284,80	
79	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1366R i budowa dr. gminnej nr ewid.2156 w Sokołowie Mhp. i 1499 w W. Sokołowskiej	4 073,50	
80	Przebudowa dr wew. o nr ew. działki 2042/11 2042/3 2047/1 2054/6 2059 2061 2066/3 2074 Trzeboś Dworzysko	310,60	
81	Droga gminna 108703R	23 500,00	
82	Ul. Żółkiewskiego	476 756,94	
83	Ul. Mickiewicza nr dr 108682R	0,00	
84	Ul. Szewska	22 222,70	
85	Ul. Radosna	0,00	
86	Przebudowa rowu R2 dz.1910/17 ul. Plebańska	0,00	
87	Osiedle Wzgórze - Sokołów Małopolski	18 492,90	
88	Ulica Lubelska Sokołów Małopolski dz. 6932	14 900,00	
89	Ul. Głogowska	18 800,00	
90	ZPO Budowa zakładu przetwarzania odpadów komunalnych	0,00	

91	ZPO Rozdrabniacz wielkogabarytowy	0,00
92	ZPO Linia technologiczna	0,00
93	ZPO Pozostałe koszty inwestycji	48 496,94
94	Konkurencyjna i cyfrowa gospodarka - Cyfryzacja UGIM	18 842,80
95	Spółdzielnia Energetyczna	143 200,00
	<b>ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE RAZEM:</b>	<b>3 640 337,51</b>

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <ul style="list-style-type: none"> <li>• Odsetki od lokat – 580 261,58 zł</li> <li>• Zamiana, sprzedaż działek – 548 261,91 zł</li> </ul>
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"> <li>• Średnioroczne zatrudnienie: 62,45 Etatów, 63 osób</li> <li>• Wynagrodzenie 4010 (umowa o pracę): 6 018 380,17 złotych</li> <li>• Wynagrodzenia 4170 (umowa zlecenie): 885 584,07 złotych</li> <li>• Dodatkowe wynagrodzenie roczne 4040: 378 107,26 złotych</li> <li>• Składki ZUS 4110 : 1 089 224,19 złotych, wypadkowa obliczona dla jednostki: 0,67 %</li> <li>• Składki ZUS 4120: 132 835,43 złotych</li> </ul>

.....Monika Lichota.....

(główny księgowy)

SKAŁBNIK GMINY I MIASTA  
*Monika Lichota*  
mgr Monika Lichota

.....2026-03-31.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....Andrzej Kraska.....

(kierownik jednostki)  
BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI  
*Andrzej Kraska*  
Andrzej Kraska