Załącznik nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

1.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Wiśniew
1.2	siedzibę jednostki
	Wiśniew
1.3	adres jednostki
	ul. Siedlecka 13, 08-112 Wiśniew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zborowych potrzeb wspólnoty gminy-świadczenie usług wymienionych w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2025 , tj. od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostek budżetowych tj. Urząd Gminy Wiśniew, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wiśniewie, Zespół Oświatowy w Wiśniewie, Szkoła Podstawowa w Radomyśli, Szkoła Podstawowa w Śmiarach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji)
	Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości, które obejmują:

Określenie roku obrotowego i wchodzącego w jego skład okresów sprawozdawczych,
Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,
Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym:
zakładowy plan kont ustalający:
- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych ośnikach danych,
c) opis systemu komputerowego,
d) system ochrony danych i zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa zostały wycenione według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont. Sprawozdanie finansowe za 2025 rok przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
Metoda wyceny aktywów i pasywów:
W roku obrotowym 2025 aktywa i pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.
Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczenia amortyzacji (umorzenia), jednostka przyjęła ustalenia:
Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł i równej lub wyższej od 500 zł (dolna granica) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej pozostałych środków trwałych i zalicza się bezpośrednio w koszty w miesiącu poniesienia wydatku,
Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany,
Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30% rocznie.
Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.
Aktywa obrotowe:
Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne.
Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

	Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe: Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe staja się wymagalne powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Fundusz jednostki: Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej. Fundusze specjalne: Do funduszy specjalnych zaliczono: - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin. Wynik finansowy: Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.
5.	inne informacje
	W łącznym zestawieniu zmian w funduszu obejmującym dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Gminy Wiśniew dokonano wyłączenia w: - poz. I.1.6. - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne w kwocie 779.200 złotych - poz. I.2.6. - Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 779.200 złotych. (dot. zadania modernizacja budynku/blok kuchenny - Szkoła Podstawowa w Śmiarach)
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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa brutto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość końcowa brutto – stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 +10 + 11 + + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.)**	**323 723,64**	**81 560,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**81 560,20**	**0,00**	**550,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**550,00**	**404 733,84**
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	**323 723,64**	81 560,20	0,00	0,00	0,00	**81 560,20**	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00	**404 733,84**
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)**	**145 095 600,74**	**4 174 670,27**	**0,00**	**0,00**	**50 347 740,04**	**54 522 410,31**	**6 256,70**	**771 629,38**	**0,00**	**0,00**	**30 017 252,13**	**30 795 138,21**	**168 822 872,84**
2.	**Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)**	**128 804 657,93**	**3 248 855,98**	**0,00**	**0,00**	**26 825 957,11**	**30 074 813,09**	**3 260,00**	**49 015,50**	**0,00**	**0,00**	**1 696 507,57**	**1 748 783,07**	**157 130 687,95**
2.1.	Grunty, w tym:	**1 963 550,25**	455 252,15	0,00	0,00	1 208 092,57	**1 663 344,72**	3 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**3 260,00**	**3 623 634,97**
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**

2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	**122 961 377,14**	0,00	0,00	0,00	25 617 864,54	**25 617 864,54**	0,00	49 015,50	0,00	0,00	1 696 507,57	**1 745 523,07**	**146 833 718,61**
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	**1 232 165,98**	396 674,88	0,00	0,00	0,00	**396 674,88**	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**1 628 840,86**
2.4.	Środki transportu	**1 816 744,19**	2 342 129,95	0,00	0,00	0,00	**2 342 129,95**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**4 158 874,14**
2.5.	Inne środki trwałe	**830 820,37**	54 799,00	0,00	0,00	0,00	**54 799,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**885 619,37**
3.	**Pozostałe środki trwałe**	**5 596 016,81**	**925 814,29**	**0,00**	**0,00**	**20,00**	**925 834,29**	**2 996,70**	**722 613,88**	**0,00**	**0,00**	**3 100,20**	**728 710,78**	**5 793 140,32**
4.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**10 694 926,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**23 521 762,93**	**23 521 762,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**28 317 644,36**	**28 317 644,36**	**5 899 044,57**
5.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3 + 9 – 13)	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego z tytułu trwałej utraty wartości użytkowej	Wartość końcowa brutto minus umorzenia	
			amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (10 + 11 + 12)			Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.)**	**323 723,64**	**1 150,00**	**51 406,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**52 556,80**	**0,00**	**550,00**	**0,00**	**550,00**	**375 730,44**	**0,00**	**0,00**	**29 003,40**
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	**323 723,64**	1 150,00	51 406,80	0,00	0,00	0,00	**52 556,80**	0,00	550,00	0,00	550,00	**375 730,44**	0,00	**0,00**	**29 003,40**
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	**0,00**	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00

	II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)**	**43 027 300,72**	**4 649 008,32**	**916 164,29**	**0,00**	**0,00**	**20,00**	**5 565 192,61**	**2 996,70**	**749 633,70**	**3 100,20**	**755 730,60**	**47 836 762,73**	**0,00**	**102 068 300,02**	**120 986 110,11**
	2.	**Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)**	**37 431 283,91**	**4 639 358,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4 639 358,32**	**0,00**	**27 019,82**	**0,00**	**27 019,82**	**42 043 622,41**	**0,00**	**91 373 374,02**	**115 087 065,54**
	2.1.	Grunty, w tym:	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	**1 963 550,25**	**3 623 634,97**
	2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**
	2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	**34 010 015,73**	4 294 698,78	0,00	0,00	0,00	0,00	**4 294 698,78**	0,00	27 019,82	0,00	**27 019,82**	**38 277 694,69**	0,00	**88 951 361,41**	**108 556 023,92**
	2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	**983 236,02**	109 604,45	0,00	0,00	0,00	0,00	**109 604,45**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**1 092 840,47**	0,00	**248 929,96**	**536 000,39**
	2.4.	Środki transportu	**1 775 558,86**	179 840,19	0,00	0,00	0,00	0,00	**179 840,19**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**1 955 399,05**	0,00	**41 185,33**	**2 203 475,09**
	2.5.	Inne środki trwałe	**662 473,30**	55 214,90	0,00	0,00	0,00	0,00	**55 214,90**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**717 688,20**	0,00	**168 347,07**	**167 931,17**
	3.	**Pozostałe środki trwałe**	**5 596 016,81**	**9 650,00**	**916 164,29**	**0,00**	**0,00**	**20,00**	**925 834,29**	**2 996,70**	**722 613,88**	**3 100,20**	**728 710,78**	**5 793 140,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	4.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10 694 926,00**	**5 899 044,57**
	5.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dokonano aktualizacji wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie zachodziły przesłanki dokonywania odpisów aktualizujących.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie posiada gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste.

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

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w trakcie roku obrotowego		Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	**Akcje**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
1.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	**Udziały**	**7 630**	**761 921,20**	**0**	**0,00**	**3 570**	**357 000,00**	**4 060**	**404 921,20**
2.1.	ZUO Sp. z o.o. Siedlce	310	29 921,20	0	0,00	0	0,00	310	29 921,20
2.2.	Gmina Spółka Komunalna Sp. z o.o. w Wiśniewie	7 320	732 000,00	0	0,00	3 570	357 000,00	3 750	375 000,00
3.	**Dłużne papiery wartościowe**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
3.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	**Inne papiery wartościowe**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
4.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Ogółem (1. + 2. + 3. + 4.)	**7 630**	**761 921,20**	**0**	**0,00**	**3 570**	**357 000,00**	**4 060**	**404 921,20**

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	**Należności jednostek budżetowych (I.1. + I.2.)**	**485 505,51**	**305 543,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**791 048,85**
I.1.	Należności długoterminowe	485 505,51	305 543,34	0,00	0,00	**0,00**	**791 048,85**
I.2.	**Należności krótkoterminowe (I.2.1. + I.2.2. + I.2.3. + I.2.4.)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
II.	**Należności finansowe z budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu j.s.t.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Ogółem (I. + II.)	**485 505,51**	**305 543,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**791 048,85**

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

Nie dotyczy.

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

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego (3 + 5 + 7)	koniec roku obrotowego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	**Zobowiązania wobec jednostek powiązanych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.									
2.	**Zobowiązania wobec pozostałych jednostek**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 884 577,62**	**3 894 382,72**	**3 884 577,62**	**3 894 382,72**
2.1.	Starostwo Powiatowe w Siedlcach	0,00	0,00	0,00	0,00	3 680 004,50	3 697 336,64	**3 680 004,50**	3 697 336,64
2.2.	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	0,00	0,00	0,00	0,00	203 327,12	195 904,08	**203 327,12**	195 904,08
2.3.	Państwowe Gospodarstwo Rolne	0,00	0,00	0,00	0,00	1 246,00	1 142,00	**1 246,00**	1 142,00
3.	**Zobowiązania finansowe długoterminowe wykazane w bilansie z wykonania budżetu j.s.t.**	**800 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16 934 944,00**	**16 262 944,00**	**17 734 944,00**	**16 262 944,00**
3.1.	Kredyty – MBS Zbuczyn	800 000,00	0,00	0,00	0,00	11 300 000,00	10 580 000,00	**12 100 000,00**	10 580 000,00
3.2.	Pożyczki-WFOŚiGW	0,00	0,00	0,00	0,00	5 634 944,00	5 682 944,00	**5 634 944,00**	5 682 944,00
	Ogółem (1. + 2. + 3.)	**800 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20 819 521,62**	**20 157 326,72**	**21 619 521,62**	**20 157 326,72**

a.)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Zobowiązanie długoterminowe zaprezentowano w tabeli powyżej.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zobowiązanie długoterminowe zaprezentowano w tabeli powyżej.
c)	powyżej 5 lat
	Zobowiązanie długoterminowe zaprezentowano w tabeli powyżej.
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
	Nie dotyczy.
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zabezpieczenia na majątku	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Zabezpieczenia			
						na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Weksel	17 734 944,00	16 262 944,00	17 734 944,00	16 262 944,00	0,00	0,00	17 734 944,00	16 262 944,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Przewłaszczenie na zabezpieczeniu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Kaucja pieniężna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	**17 734 944,00**	**16 262 944,00**	**17 734 944,00**	**16 262 944,00**	**0,00**	**0,00**	**17 734 944,00**	**16 262 944,00**

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

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

Jednostka korzysta z uproszczenia ze względu na zasadę istotności zawartego w art.4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

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

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Gwarancje ubezpieczeniowe - roboty budowlane	1 661 707,41	2 856 707,69		
2.					
3.					
…					
	Ogółem:	**1 661 707,41**	**2 856 707,69**		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	102 688,11
2.	Odprawy pośmiertne	0,00
3.	Nagrody jubileuszowe	338 275,35
4.	Świadczenia urlopowe/ekwiwalent/	4 479,45
5.	Inne świadczenia pracownicze	5 109,98
	Ogółem:	**450 552,89**

1.16. inne informacje

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w trakcie poprzedniego roku obrotowego			Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w trakcie bieżącego roku obrotowego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	11 234 186,54	0,00	0,00	15 155 361,59	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	204 924,33	0,00	0,00	4 945 599,14	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	1 699 039,08	0,00	0,00	2 692 130,94	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	4 082 564,66	0,00	0,00	728 671,26	0,00	0,00
	Ogółem:	**17 220 714,61**	**0,00**	**0,00**	**23 521 762,93**	**0,00**	**0,00**

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

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota przychodów i kosztów według stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	**Przychody (1. 1. + 1.2.)**	**17 655 775,74**
1.1.	**o nadzwyczajnej wartości (1.1.1. + 1.1.2. + ...)**	**0,00**
1.1.1.		**0,00**
1.2.	**które wystąpiły incydentalnie (1.2.1. + 1.2.2. + ...)**	**17 655 775,74**
1.2.1.	Otrzymany zwrot podatku VAT za lata 2022-2024 z zrealizowanych inwestycji wodno-kanalizacyjnych na terenie gm. Wiśniew	8 276 326,00

1.2.2.	Otrzymane dofinansowanie z PFRON na zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych	149 250,00
1.2.3.	Otrzymane środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład na budowę kanalizacji sanitarnej w m. Tworki	1 425 000,00
1.2.4.	Otrzymane dofinansowanie z RFRD na rozbudowę ul. Szkolnej w m. Wiśniew	422 906,32
1.2.5.	Otrzymane środki na utworzenie centrum integracji mieszkańców w m. Myrcha	150 000,00
1.2.6.	Otrzymane środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład na modernizację istniejącego oświetlenia drogowego na terenie gm. Wiśniew	265 183,39
1.2.7.	Otrzymane środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład na przebudowę i rozbudowę dróg gminnych na terenie gm. Wiśniew	1 960 000,00
1.2.8.	Otrzymane środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład na budowę, przebudowę i rozbudowę dróg gminnych na terenie gm. Wiśniew	1 520 000,00
1.2.9.	Otrzymane dofinansowanie na modernizację dróg gminnych na terenie gm. Wiśniew	2 000 000,00
1.2.10.	Otrzymane dofinansowanie na zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Wiśniew	1 287 110,03
1.2.11.	Otrzymane dofinasowanie na remont boisk w obiekcie sportowym ORLIK w m.Wiśniew	200 000,00
2.	**Koszty (2.1. + 2.2.)**	**12 582 283,10**
2.1.	**o nadzwyczajnej wartości (2.1.1. + 2.1.2. + ...)**	**0,00**
2.1.1.		**0,00**
2.2.	**które wystąpiły incydentalnie (2.2.1. + 2.2.2. + ...)**	**12 582 283,10**
2.2.1.	Wydatki na zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych (środki PFRON + środki własne)	203 500,00
2.2.2.	Wydatki na budowę kanalizacji sanitarnej w m. Tworki (środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład + środki własne)	2 014 454,80
2.2.3.	Wydatki na utworzenie centrum integracji mieszkańców w m. Myrcha (dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego + środki własne)	491 172,49
2.2.4.	Wydatki na modernizację istniejącego oświetlenia drogowego na terenie gm. Wiśniew (środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład + środki własne)	508 533,24
2.2.5.	Wydatki na przebudowę i rozbudowę dróg gminnych na terenie gm. Wiśniew (środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład + środki własne)	2 325 797,81
2.2.6.	Wydatki na na budowę, przebudowę i rozbudowę dróg gminnych na terenie Gminy Wiśniew (środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład + środki własne)	2 479 366,57

2.2.7.	Wydatki na modernizację dróg gminnych na terenie gm. Wiśniew (dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego + środki własne)	2 046 856,78
2.2.8.	Wydatki w na realizację projektu Cyberbezpieczny Samorząd	344 785,72
2.2.9.	Wydatki na zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Wiśniew (dofinansowanie z Ministerstwa Finansów + środki własne)	1 662 960,00
2.2.10.	Wydatki na remont boisk w obiekcie sportowym ORLIK w m. Wiśniew (dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego + środki własne)	504 855,69
	Ogółem (1. + 2.)	**30 238 058,84**

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Aneta Cabaj (główny księgowy)	2026-04-23 (rok, miesiąc, dzień)	Barbara Rybaczewska (kierownik jednostki)
Aneta Zofia Cabaj Elektronicznie podpisany przez Aneta Zofia Cabaj Data: 2026.04.23 12:46:30 +02'00'		Barbara Rybaczewska Elektronicznie podpisany przez Barbara Rybaczewska Data: 2026.04.23 12:47:04 +02'00'