

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 zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy-świadczenie usług wymienionych w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2024 , tj. od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 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:
	1. Określenie roku obrotowego i wchodzącego w jego skład okresów sprawozdawczych,

2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,
3. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym:
 - a) 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 2024 rok przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Metoda wyceny aktywów i pasywów:

W roku obrotowym 2024 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:

- a) Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł i równej lub wyższej od 200 zł (dolna granica) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej pozostałych środków trwałych i zalicza się bezpośrednio w koszty w miesiącu poniesienia wydatku,
- b) 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,
- c) Środki trwałe 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.
- d) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
- e) 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 stają 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 bilansie obejmującym dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Gminy Wiśniew dokonano wyłączenia w:

- poz. B.II.1. – Należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 7.315,65 złotych.
- poz. D.II.1. – Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 7.315,65 złotych.

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 590.847,67 złotych
- poz. I.2.6. - Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 590.847,67 złotych.

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 2024rok														
	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.)	306 883,38	26 939,50	0,00	0,00	0,00	26 939,50	0,00	10 099,24	0,00	0,00	0,00	10 099,24	323 723,64
	1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	306 883,38	26 939,50	0,00	0,00	0,00	26 939,50	0,00	10 099,24	0,00	0,00	0,00	10 099,24	323 723,64
	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)	127 135 710,1	1 528 683,47	0,00	0,00	57 306 741,39	58 835 424,86	46 335,85	203 008,43	0,00	0,00	40 626 189,9	40 875 534,25	145 095 600,74
	2.	Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)	89 071 130,59	894 438,60	0,00	0,00	40 060 728,28	40 955 166,88	46 335,85	76 917,40	0,00	0,00	1 098 386,29	1 221 639,54	128 804 657,93
	2.1.	Grunty, w tym:	1 080 952,50	883 983,60	0,00	0,00	0,00	883 983,60	1 385,85	0,00	0,00	0,00	0,00	1 385,85	1 963 550,25

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	84 047 972,27	0,00	0,00	0,00	39 504 252,54	39 504 252,54	0,00	0,00	0,00	0,00	590 847,67	590 847,67	122 961 377,14
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 717 250,60	0,00	0,00	0,00	25 953,00	25 953,00	0,0	3 499,00	0,00	0,00	507 538,62	511 037,62	1 232 165,98
2.4.	Środki transportu	1 935 112,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 950,00	73 418,40	0,00	0,00	0,00	118 368,40	1 816 744,19
2.5.	Inne środki trwałe	289 842,63	10 455,00	0,00	0,00	530 522,74	540 977,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	830 820,37
3.	Pozostałe środki trwałe	5 083 137,70	634 244,87	0,00	0,00	25 298,50	659 543,37	0,00	126 091,03	0,00	0,00	20 573,23	146 664,26	5 596 016,81
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	32 981 441,84	0,00	0,00	0,00	17 220 714,61	17 220 714,61	0,00	0,00	0,00	0,00	39 507 230,45	39 507 230,45	10 694 926,00
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 2024 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	przenieszenie 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.)	306 883,38	1 414,50	25 525,00	0,00	0,00	0,00	26 939,50	0,00	10 099,24	0,00	10 099,24	323 723,64	0,00	0,00	0,00

[illegible]

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 2024 rok																																																																																																																																																																									
	<table><tr><th rowspan="3">Lp.</th><th rowspan="3">Wyszczególnienie</th><th colspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zwiększenia w trakcie roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego</th><th colspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th rowspan="2">liczba</th><th rowspan="2">wartość</th><th rowspan="2">liczba</th><th rowspan="2">wartość</th><th rowspan="2">liczba</th><th rowspan="2">wartość</th><th>liczba</th><th>wartość</th></tr><tr><th>(3 + 5 – 7)</th><th>(4 + 6 – 8)</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th><th>8</th><th>9</th><th>10</th></tr><tr><td>1.</td><td>Akcje</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>1.1.</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>...</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td>Udziały</td><td>7630</td><td>761 921,20</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>7 630</td><td>761 921,20</td></tr><tr><td>2.1.</td><td>ZUO Sp. z o.o. Siedlce</td><td>310</td><td>29 921,20</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>310</td><td>29 921,20</td></tr><tr><td>2.2.</td><td>Gmina Spółka Komunalna Sp. z o.o. w Wiśniewie</td><td>7320</td><td>732 000,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>7 320</td><td>732 000,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.1.</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>...</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>4.</td><td>Inne papiery wartościowe</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4.1.</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>...</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>Ogółem (1. + 2. + 3. + 4.)</td><td>7630</td><td>761 921,20</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>7 630</td><td>761 921,20</td></tr></table>										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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.										...										2.	Udziały	7630	761 921,20	0,00	0,00	0,00	0,00	7 630	761 921,20	2.1.	ZUO Sp. z o.o. Siedlce	310	29 921,20	0,00	0,00	0,00	0,00	310	29 921,20	2.2.	Gmina Spółka Komunalna Sp. z o.o. w Wiśniewie	7320	732 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 320	732 000,00	3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.1.										...										4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.1.										...											Ogółem (1. + 2. + 3. + 4.)	7630	761 921,20	0,00	0,00	0,00	0,00	7 630	761 921,20
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																	
1.1.																																																																																																																																																																										
...																																																																																																																																																																										
2.	Udziały	7630	761 921,20	0,00	0,00	0,00	0,00	7 630	761 921,20																																																																																																																																																																	
2.1.	ZUO Sp. z o.o. Siedlce	310	29 921,20	0,00	0,00	0,00	0,00	310	29 921,20																																																																																																																																																																	
2.2.	Gmina Spółka Komunalna Sp. z o.o. w Wiśniewie	7320	732 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 320	732 000,00																																																																																																																																																																	
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																	
3.1.																																																																																																																																																																										
...																																																																																																																																																																										
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																	
4.1.																																																																																																																																																																										
...																																																																																																																																																																										
	Ogółem (1. + 2. + 3. + 4.)	7630	761 921,20	0,00	0,00	0,00	0,00	7 630	761 921,20																																																																																																																																																																	

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 2024 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.)	438 064,54	47 440,97	0,00	0,00	0,00	485 505,51
I.1.	Należności długoterminowe	438 064,54	47 440,97	0,00	0,00	0,00	485 505,51
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.)	438 064,54	47 440,97	0,00	0,00	0,00	485 505,51

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, o kresie spłaty:

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty za 2024 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	3 185 012,92	3 884 577,62	3 185 012,92	3 884 577,62
2.1.	Starostwo Powiatowe w Siedlcach	0,00	0,00	0,00	0,00	2 972 170,36	3 680 004,50	2 972 170,36	3 680 004,50
2.2.	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	0,00	0,00	0,00	0,00	211 758,56	203 327,12	211 758,56	203 327,12
2.3.	Państwowe Gospodarstwo Rolne	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084,00	1 246,00	1 084,00	1 246,00
3.	Zobowiązania finansowe długoterminowe wykazane w bilansie z wykonania budżetu j.s.t.	1 900 000,00	800 000,00	0,00	0,00	13 934 944,00	16 934 944,00	15 834 944,00	17 734 944,00
3.1.	Kredyty – MBS Zbuczyn	1 900 000,00	800 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00	11 300 000,00	9 900 000,00	12 100 000,00
3.2.	Pożyczka-WFOŚiGW	0,00	0,00	0,00	0,00	5 934 944,00	5 634 944,00	5 934 944,00	5 634 944,00
	Ogółem (1. + 2. + 3.)	1 900 000,00	800 000,00	0,00	0,00	17 119 956,92	20 819 521,62	19 019 956,92	21 619 521,62

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 2024 rok

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zabezpieczenia na majątku	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Zabezpieczenia			
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						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	15 834 944,00	17 734 944,00	15 834 944,00	17 734 944,00	0,00	0,00	15 834 944,00	17 734 944,00
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:	15 834 944,00	17 734 944,00	15 834 944,00	17 734 944,00	0,00	0,00	15 834 944,00	17 734 944,00

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 2024 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	1 935 420,86	1 661 707,41		
2.					
3.					
...					
	Ogółem:	1 935 420,86	1 661 707,41		

1.15.

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze za 2024 rok

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	103 550,40
2.	Odprawy pośmiertne	0,00
3.	Nagrody jubileuszowe	136 028,30
4.	Świadczenia urlopowe/ekwiwa lent/	37 063,46
5.	Inne świadczenia pracownicze	61 561,65
	Ogółem:	338 203,81

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 2024 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	2 684 146,62	0,00	0,00	11 234 186,54	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	20 150 942,57	0,00	0,00	204 924,33	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	628 676,28	0,00	0,00	1 699 039,08	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	7 795 969,81	0,00	0,00	4 082 564,66	0,00	0,00
	Ogółem:	31 259 735,28	0,00	0,00	17 220 714,61	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 2024 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota przychodów i kosztów według stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Przychody (1. 1. + 1.2.)	16 671 367,23
1.1.	o nadzwyczajnej wartości (1.1.1. + 1.1.2. + ...)	
1.1.1.		
...		

1.2.	które wystąpiły incydentalnie (1.2.1. + 1.2.2. + ...)	16 671 367,23
1.2.1.	Otrzymane środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład na budowę kanalizacji sanitarnej na terenie gm. Wiśniew	5 000 000,00
1.2.2.	Otrzymane dofinansowanie z RFRD na rozbudowę drogi gminnej na ul. Bankowej w m. Wiśniew	4 671 500,59
1.2.3.	Otrzymane środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład na budowę kanalizacji sanitarnej w m. Łupiny	1 401 400,00
1.2.4.	Otrzymane dofinansowanie z RFRD na przebudowę drogi gminnej w m. Gostchorz	1 704 433,00
1.2.5.	Otrzymane środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład na remont kościoła w m. Wiśniew	479 946,00
1.2.6.	Otrzymane środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład na budowę kanalizacji sanitarnej w m. Tworki	475 000,00
1.2.7.	Otrzymane środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład na budowę, przebudowę i rozbudowę dróg gminnych na terenie Gminy Wiśniew	1 520 000,00
1.2.8.	Otrzymane dofinansowanie z RFRD na remont drogi w m. Wiśniew-Kolonia -strona wschodnia	653 168,64
1.2.9.	Otrzymane środki w na realizację projektu Cyberbezpieczny Samorząd	465 919,00
1.2.10.	Otrzymane środki na utworzenie instytucji Dziennego Opiekuna w m. Radomyśl	150 000,00
1.2.11.	Otrzymane środki na utworzenie instytucji Dziennego Opiekuna w m. Śmiary	150 000,00
...		
2.	Koszty (2.1. + 2.2.)	13 299 607,55
2.1.	o nadzwyczajnej wartości (2.1.1. + 2.1.2. + ...)	
2.1.1.		
...		
2.2.	które wystąpiły incydentalnie (2.2.1. + 2.2.2. + ...)	13 299 607,55
2.2.1.	Wydatki na budowę kanalizacji sanitarnej na terenie gm. Wiśniew (środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład)	5 000 000,00
2.2.2.	Wydatki na budowę kanalizacji sanitarnej w m. Łupiny (środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład)	1 401 400,00
2.2.3.	Wydatki na przebudowę drogi gminnej w m. Gostchorz (dofinansowanie RFRD)	1 704 433,00
2.2.4.	Wydatki na dotację na remont kościoła w m. Wiśniew (środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład)	479 946,00
2.2.5.	Wydatki na budowę kanalizacji sanitarnej w m. Tworki (środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład)	475 000,00

	2.2.6.	Wydatki na na budowę, przebudowę i rozbudowę dróg gminnych na terenie Gminy Wiśniew (środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład)	1 520 000,00
	2.2.7.	Wydatki na remont drogi w m.Wiśniew-Kolonia -strona wschodnia (dofinansowanie RFRD)	653 168,64
	2.2.8.	Wydatki w na realizację projektu Cyberbezpieczny Samorząd	6 150,00
	2.2.9.	Wydatki na utworzenie instytucji Dziennego Opiekuna w m.Radomyśl	150 000,00
	2.2.10.	Wydatki na utworzenie instytucji Dziennego Opiekuna w m. Śmiary	150 000,00
	2.2.11.	Wydatki na remont drogi w m.Wiśniew-Kolonia -strona zachodnia (dofinansowanie RFRD)	1 436 856,31
	2.2.12.	Wydatki na budowę ogólnodostępnego placu zabaw przy ZO Wiśniew (dofinansowanie PFRON)	322 653,60
			
		Ogółem (1. + 2.)	29 970 974,78
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 ora z wynik finansowy jednostki		

Aneta Cabaj
(główny księgowy)

2025-06-24
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Rybaczewska
(kierownik jednostki)

Aneta
Zofia Cabaj

Elektronicznie podpisany
przez Aneta Zofia Cabaj
Data: 2025.06.24 15:16:25
+02'00'

Barbara
Rybaczewska

Elektronicznie podpisany
przez Barbara Rybaczewska
Data: 2025.06.24 15:17:09
+02'00'