



Wójt Gminy Poczesna

Rada Gminy Poczesna	
Wpłynęło	2025 -04- 3 0
ilość załączników	
podpis	

Poczesna, dn. 29.04.2025 r.

RF.3035.2.2025.AZ

Rada Gminy Poczesna

W załączeniu przedkładam sprawozdania finansowe Gminy Poczesna za 2024 rok:

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat,
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- Informację dodatkową,
- Bilans z wykonania budżetu.

WÓJT
Sosna
Artur Sosna



ul. Wolności 2, 42-262 Poczesna, tel. 34 32 74 116; 34 32 74 126
www.poczesna.pl; email: wojt@poczesna.pl; e-puap: /n0yeni985s/skrytka
adres do doręczeń elektronicznych: AE:PL-50054-48775-HHTUJ-27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat:
Gmina Poczesna ul. Wolności 2 42-262 POCZESNA Numer identyfikacyjny REGON 151398149			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego 72DFC2C10D61B9AC 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	208 672 905,51	213 789 419,00	A Fundusz	216 801 886,58	222 211 839,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 707,65	0,00	A.I Fundusz jednostki	195 117 128,69	207 719 137,49
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	205 301 765,02	210 465 624,29	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 684 757,89	14 492 702,03
A.II.1 Środki trwałe	201 285 636,21	201 292 401,80	A.II.1 Zysk netto (+)	54 466 623,77	55 942 597,47
A.II.1.1 Grunty	90 662 019,91	93 187 734,30	A.II.2 Strata netto (-)	-32 781 865,88	-41 449 895,44
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	329 300,68	329 300,68	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	102 931 195,46	100 806 404,44	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 002 822,55	6 822 299,27	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	614 748,93	426 542,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	74 849,36	49 421,79	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 818 827,06	7 684 447,80
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 016 128,81	9 173 222,49	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	3 449 394,22	4 360 653,09
A.III Należności długoterminowe	3 369 432,84	3 323 794,71	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	531 545,26	800 749,52
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	41 102,37	57 306,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	428 350,26	549 871,84
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 560 981,05	1 946 726,66

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH
(główny księgowy)

2025-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

ARTUR WIESŁAW SOSNA
(kierownik jednostki)

BeSTia

72DFC2C10D61B9AC

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	171 157,98	201 838,72
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	535 673,99	458 248,26
B Aktywa obrotowe	14 947 808,13	16 106 868,32	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	183 720,27	110 233,52	D.II.8 Fundusze specjalne	180 583,31	345 912,09
B.I.1 Materiały	66 439,96	46 062,76	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	180 583,31	345 912,09
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	117 280,31	64 170,76	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 369 432,84	3 323 794,71
B.II Należności krótkoterminowe	13 950 403,50	15 062 448,68			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	118 146,47	98 056,38			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	10,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	41,86			
B.II.4 Pozostałe należności	13 832 257,03	14 964 340,44			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	793 082,25	876 152,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	673 716,30	755 769,10			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	119 365,95	120 383,30			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

72DFC2C10D61B9AC

ARTUR WIESŁAW SOSNA

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	20 602,11	58 033,72			
Suma aktywów	223 620 713,64	229 896 287,32	Suma pasywów	223 620 713,64	229 896 287,32

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH

(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

72DFC2C10D61B9AC

ARTUR WIESŁAW SOSNA

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH

(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

72DFC2C10D61B9AC

ARTUR WIESŁAW SOSNA

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Poczesna ul. Wolności 2 42-262 POCZESNA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 151398149			Wysłać bez pisma przewodniego 6DAC96AAA0263C50	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			87 884 423,37	90 914 578,98
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			1 211 065,70	1 026 132,39
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			86 673 357,67	89 888 446,59
B. Koszty działalności operacyjnej			65 621 238,76	75 951 560,09
B.I. Amortyzacja			5 354 388,94	6 050 492,34
B.II. Zużycie materiałów i energii			3 931 186,26	4 315 816,53
B.III. Usługi obce			9 919 940,26	10 347 572,25
B.IV. Podatki i opłaty			17 927,92	15 754,00
B.V. Wynagrodzenia			23 293 164,26	29 004 480,54
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			6 293 001,21	8 141 949,27
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe			9 796 275,17	9 447 535,46
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			7 015 354,74	8 627 846,26
B.X. Pozostałe obciążenia			0,00	113,44
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			22 263 184,61	14 963 018,89
D. Pozostałe przychody operacyjne			147 786,88	106 428,05
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II. Dotacje			0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne			147 786,88	106 428,05
E. Pozostałe koszty operacyjne			98 001,00	64 784,33

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH

główny księgowy

2025-04-17

rok, miesiąc, dzień

ARTUR WIESŁAW SOSNA

kierownik jednostki

6DAC96AAA0263C50

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	98 001,00	64 784,33
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	22 312 970,49	15 004 662,61
G.	Przychody finansowe	198 948,69	73 566,95
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	198 948,69	73 566,95
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	763 215,42	507 636,91
H.I.	Odsetki	753 331,10	498 372,45
H.II.	Inne	9 884,32	9 264,46
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 748 703,76	14 570 592,65
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	63 945,87	77 890,62
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	21 684 757,89	14 492 702,03

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

ARTUR WIESŁAW SOSNA
kierownik jednostki

BeSTia

6DAC96AAA0263C50

Wyjaśnienia do sprawozdania

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

ARTUR WIESŁAW SOSNA
kierownik jednostki

BeSTia

6DAC96AAA0263C50

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Poczesna ul. Wolności 2 42-262 POCZESNA		Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 151398149		Wysłać bez pisma przewodniego AF110E7E39FB803E 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	184 308 128,14	195 117 128,69
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	175 674 054,91	158 916 931,33
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	54 043 968,61	54 466 623,77
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	93 085 165,67	85 458 383,33
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	23 806 349,38	9 011 647,23
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	4 413 057,62	9 993 155,25
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	-12 162,37	-12 878,25
I.1.10.	Inne zwiększenia	337 676,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	164 865 054,36	146 314 922,53
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	44 243 861,35	32 781 865,88
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	86 636 340,44	88 752 091,61
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	32 670 278,43	16 939 123,69
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	1 124 190,84	7 607 700,84
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	190 383,30	234 140,51
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	195 117 128,69	207 719 137,49

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

ARTUR WIESŁAW SOSNA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 684 757,89	14 492 702,03
III.1.	zysk netto (+)	54 466 623,77	55 942 597,47
III.2.	strata netto (-)	-32 781 865,88	-41 449 895,44
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	216 801 886,58	222 211 839,52

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

ARTUR WIESŁAW SOSNA
kierownik jednostki

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

ARTUR WIESŁAW SOSNA
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

GMINA POCZESNA

1.2. Siedziba jednostki

POCZESNA

1.3. Adres jednostki

UL. WOLNOŚCI 2
42-262 POCZESNA

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2024-31.12.2024

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia

b) 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.

c) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny szacunkowej- rynkowej, wartości godziwej.

d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową – 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,

e) kosztów wytworzenia w przypadku wytworzenia we własnym zakresie

f) należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się według wartości nominalnej, na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki,

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Środki trwałe umarzane są oraz modernizowane (nakłady na ulepszenie) według zasad ustalonych w art. 16f ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z póź. zm.. Zastosowana jest metoda liniowa, odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do używania.
 - b) pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż kwota określona w art. 16 f ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z póź. zm oraz wyższej niż kwota 500 zł umarzane są jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż 500 zł odpisywane są w koszty w chwili zakupu,
 - d) aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów,
4. Jednostka dokonuj wyceny zapasów- dokonuje się wyceny materiałów wg. kosztów zakupu w momencie ich otrzymania, materiały wydane pracownikom uznaje się za zużyte,
5. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według wartości nominalnej.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad - dla należności, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo nieściągalności tworzony jest odpis w 100% należności wraz z odsetkami.
5. Inne informacje
 - a) rozliczenia międzyokresowe - w jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne w zakresie ubezpieczeń oraz prenumerat mające nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
 - b) dokumenty, które wpłyną w nowym roku budżetowym, a dotyczą starego roku budżetowego księgowane są w miesiącu grudnia (w poprzednim roku budżetowym-pod warunkiem wpłynięcia do Urzędu do dnia 15 marca), w przypadku kosztów powtarzalnych dopuszcza się księgowanie w roku następnym (w dacie wystawienia dokumentu) jeżeli nie ma to istotnego wpływu na wynik finansowy i jest zachowana zasada współmierności kosztów,
- II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	297 008,07	90 662 019,91	154 728 857,24	7 968 802,11	1 732 378,92	6 461 207,25
Zwiększenia wartości początkowej:	1 680,00	2 585 781,70	11 035 540,68	119 896,28	0,00	352 043,52
- aktualizacja						
- przychody	1 680,00	2 585 781,70	11 035 540,68	116 359,50	0,00	352 043,52
- przemieszczenie (między grupami)	4 446,78			3 536,78		
Zmniejszenia wartości początkowej:	500,00	60 067,31	7 593 772,21	78 570,50	412 567,32	129 726,84
- zbycie		60 067,31	7 593 772,21	35 544,00	0,00	5 800,00
- likwidacja			0,00	13 199,00	412 567,32	120 390,06
- inne	500,00			29 827,50		3 536,78
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	298 188,07	93 187 734,30	158 170 625,71	8 010 127,89	1 319 811,60	6 683 523,93

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	295 300,42	51 797 661,78	965 979,56	1 117 629,99	6 386 337,89
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	3 387,65	5 664 330,38	251 373,85	188 206,93	377 575,25
- aktualizacja					
- amortyzacja za rok obrotowy	3 387,65	5 664 330,38	247 837,07	188 206,93	377 575,25
- inne	4 446,78		3 536,78		
Zmniejszenia umorzenia	500,00	97 770,89	29 524,79	412 567,32	129 831,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	298 183,07	57 364 221,27	1 187 828,62	893 269,60	6 634 102,14

Wartość netto składników aktywów:					
- stan na początek roku	1 707,65	90 662 019,91	102 931 195,46	614 748,93	74 849,36
- stan na koniec roku	0,00	93 187 734,30	100 806 404,44	426 542,00	49 421,79

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	jednostka nie posiada danych	
2.	Budynki	jednostka nie posiada danych	
3.	Dobra kultury	jednostka nie posiada danych	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	nie dotyczy
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	435/1 teren zabudowy usługowej	Powierzchnia: 0,6042 Wartość: 85 037	85 037,00		85 037,00
2.	319/9 teren zabudowy usługowej	Powierzchnia: 0,058 Wartość: 18 168,68	18 168,68		18 168,68
3.	650 zabudowa jednor	Powierzchnia: 0,022 Wartość: 7 511,00	7 511,00		7 511,00
4.	652 zabudowa jednor	Powierzchnia: 0,065 Wartość: 28 236,00	28 236,00		28 236,00
5.	268/10 teren ogródków dział	Powierzchnia: 4,2422 Wartość: 55 148,00	55 148,00		55 148,00
6.	378/1 tereny wielofun.prod-usł	Powierzchnia: 1,0907 Wartość: 135 200,00	135 200,00		135 200,00
Razem:					329 300,68

1.5. Wartość niematerializowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunt	0,00	zmniejszenia 0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	24 416,74	0,00	24 416,74

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcji i udziały	0,00	0,00	zmniejszenia 0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe		zwiększenia	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług		wykorzystanie	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów		zmniejszenia	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń			0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	152 775,99	9 264,46	162 040,45

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek	Zwiększenie w	Wykorzystanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki								0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych								0,00

1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	391 289,76	
2.	Nagrody jubileuszowe	451 997,41	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop.art.20 ustawy Karty Nauczyciela,dos.motyw.żłobek)	248 582,72	
	Ogółem	1 091 869,89	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 1 539 717,05 ZŁ

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2.1.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Towary	0,00	0,00

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	271 423,06	w zakresie ochrony
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	przeciwpożarowej
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	3 154 260,82	w zakresie dróg
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	gminnych

	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
3.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	19 500,00 0,00	w zakresie administracji publicznej
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
4.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	15 744,00 0,00	w zakresie oświaty
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
8.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	127 366,57 0,00	w zakresie kultury fizycznej i rekreacji
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
10.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	11 900,00 0,00	w zakresie oświetlenia ulicznego
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
OGÓŁEM		3 600 194,45	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.
nie dotyczy

2.5. Inne informacje

brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

brak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Poczesna ul. Wolności 2 42-262 POCZESNA Numer identyfikacyjny REGON 151398149	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina POCZESNA sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 373D9C0D186BFB45 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 143 921,52	5 966 189,16	I Zobowiązania	10 433 437,82	7 829 431,43
I.1 Środki pieniężne	5 143 921,52	5 966 189,16	I.1 Zobowiązania finansowe	10 308 508,01	7 549 842,48
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 138 722,51	5 962 461,16	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 027 028,01	3 488 362,48
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	5 199,01	3 728,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 281 480,00	4 061 480,00
II Należności i rozliczenia	153 167,50	3 609,50	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	124 587,20	278 808,97
II.1 Należności finansowe	149 558,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	342,61	779,98
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	149 558,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 840 725,79	-5 145 480,29
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-6 415 913,96	695 245,50
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	695 245,50
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 609,50	3 609,50	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-6 415 913,96	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	407 028,01	268 362,48	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	575 188,17	-5 840 725,79
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 111 405,00	3 554 210,00
Suma aktywów	5 704 117,03	6 238 161,14	Suma pasywów	5 704 117,03	6 238 161,14

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH
skarbnik

2025-03-14
rok, miesiąc, dzień

ARTUR WIESŁAW SOSNA
zarząd

BeSTia

373D9C0D186BFB45

Wyjaśnienia do bilansu

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH

skarbnik

2025-03-14

rok, miesiąc, dzień

ARTUR WIESŁAW SOSNA

zarząd

BeSTia

373D9C0D186BFB45