



Wójt Gminy Poczesna

RF.3035.2.2026.AZ

Poczesna, dn. 29.04.2026 r.

Urząd Gminy w Poczesnej	
Wpłynęło	2026 -04- 29
ilość załączników	
podpis	<i>P. W. Rybylski</i>

Rada Gminy Poczesna

W załączeniu przedkładam sprawozdania finansowe Gminy Poczesna za 2025 rok:

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

WÓJT
S
Artur Sosna

Urząd Gminy Poczesna




RPW/8224/2026 P

Data: 2026-04-29



ul. Wolności 2, 42-262 Poczesna, tel. 34 32 74 116; 34 32 74 126
www.poczesna.pl; email: poczesna@poczesna.pl, wojt@poczesna.pl;
adres do doręczeń elektronicznych: AE:PL-11466-86123-AVGFA-23

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Poczesna ul. Wolności 2 42-262 POCZESNA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 67C15F2F0C95EAC5 
Numer identyfikacyjny REGON 151398149	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	213 789 419,00	220 320 045,56	A Fundusz	222 211 839,52	228 951 726,29
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	299 550,00	A.I Fundusz jednostki	207 719 137,49	204 401 926,11
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	210 465 624,29	216 742 338,98	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 492 702,03	24 549 800,18
A.II.1 Środki trwałe	201 292 401,80	197 399 374,97	A.II.1 Zysk netto (+)	55 942 597,47	69 744 838,90
A.II.1.1 Grunty	93 187 734,30	93 530 884,28	A.II.2 Strata netto (-)	-41 449 895,44	-45 195 038,72
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	100 806 404,44	96 345 635,97	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 822 299,27	7 237 729,03	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	426 542,00	252 569,17	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	49 421,79	32 556,52	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 684 447,80	8 467 703,11
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 173 222,49	19 342 964,01	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 360 653,09	5 189 546,53
A.III Należności długoterminowe	3 323 794,71	3 278 156,58	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	800 749,52	1 099 074,44
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	57 306,00	37 288,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	549 871,84	479 528,89
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 946 726,66	2 171 666,30

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH

2026-04-21

ARTUR WIESŁAW SOSNA

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

67C15F2F0C95EAC5

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

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	201 838,72	447 660,24
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	458 248,26	640 476,32
B Aktywa obrotowe	16 106 868,32	17 099 383,84	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	110 233,52	64 534,65	D.II.8 Fundusze specjalne	345 912,09	313 852,34
B.I.1 Materiały	46 062,76	45 134,62	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	345 912,09	313 852,34
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	64 170,76	19 400,03	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 323 794,71	3 278 156,58
B.II Należności krótkoterminowe	15 062 448,68	15 976 432,35		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	98 056,38	126 102,34		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	10,00	471,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	41,86	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	14 964 340,44	15 849 859,01		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	876 152,40	1 046 747,84		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	755 769,10	916 246,45		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	120 383,30	130 501,39		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

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH

2026-04-21

ARTUR WIESŁAW SOSNA

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

67C15F2F0C95EAC5

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

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	58 033,72	11 669,00		0,00	0,00
Suma aktywów	229 896 287,32	237 419 429,40	Suma pasywów	229 896 287,32	237 419 429,40

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH

(główny księgowy)

2026-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

ARTUR WIESŁAW SOSNA

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH

(główny księgowy)

2026-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

ARTUR WIESŁAW SOSNA

(kierownik jednostki)

BeSTia

67C15F2F0C95EAC5

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Poczesna ul. Wolności 2 42-262 POCZESNA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 151398149	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego AF5F47D16A8B6C73 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	90 914 578,98	113 989 145,51	
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	1 026 132,39	1 048 322,90	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	89 888 446,59	112 940 822,61	
B. Koszty działalności operacyjnej	75 951 560,09	89 224 205,44	
B.I. Amortyzacja	6 050 492,34	6 317 224,29	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 315 816,53	5 047 674,03	
B.III. Usługi obce	10 347 572,25	16 087 346,66	
B.IV. Podatki i opłaty	15 754,00	10 355,00	
B.V. Wynagrodzenia	29 004 480,54	32 238 421,60	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 141 949,27	9 005 785,70	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 447 535,46	12 119 707,50	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 627 846,26	8 392 320,66	
B.X. Pozostałe obciążenia	113,44	5 370,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	14 963 018,89	24 764 940,07	
D. Pozostałe przychody operacyjne	106 428,05	71 969,04	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	106 428,05	71 969,04	
E. Pozostałe koszty operacyjne	64 784,33	93 322,48	

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH
główny księgowy

2026-04-21
rok, miesiąc, dzień

ARTUR WIEŚLAW SOSNA
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	64 784,33	93 322,48
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 004 662,61	24 743 586,63
G.	Przychody finansowe	73 566,95	210 995,68
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	73 566,95	210 995,68
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	507 636,91	328 972,31
H.I.	Odsetki	498 372,45	320 244,88
H.II.	Inne	9 264,46	8 727,43
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 570 592,65	24 625 610,00
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	77 890,62	75 809,82
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	14 492 702,03	24 549 800,18

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH
główny księgowy

2026-04-21
rok, miesiąc, dzień

ARTUR WIESŁAW SOSNA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH
główny księgowy


2026-04-21
rok, miesiąc, dzień

ARTUR WIESŁAW SOSNA
kierownik jednostki

BeSTia

AF5F47D16A8B6C73

Strona 3 z 3

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 D5CD497B3D093F0A	
			
		sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		195 117 128,69	207 719 137,49
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		158 916 931,33	171 374 607,81
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		54 466 623,77	55 942 597,47
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		85 458 383,33	101 405 845,29
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		9 011 647,23	13 382 774,21
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		9 993 155,25	643 390,84
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		-12 878,25	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		146 314 922,53	174 691 819,19
I.2.1. Strata za rok ubiegły		32 781 865,88	41 449 895,44
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		88 752 091,61	112 334 816,22
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		16 939 123,69	20 553 970,24
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		7 607 700,84	105 925,37
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		234 140,51	247 211,92
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		207 719 137,49	204 401 926,11

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH
główny księgowy

2026-04-21
rok, miesiąc, dzień

ARTUR WIESŁAW SOSNA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	14 492 702,03	24 549 800,18
III.1.	zysk netto (+)	55 942 597,47	69 744 838,90
III.2.	strata netto (-)	-41 449 895,44	-45 195 038,72
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	222 211 839,52	228 951 726,29

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH
główny księgowy

2026-04-21
rok, miesiąc, dzień

ARTUR WIESŁAW SOSNA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH
główny księgowy

2026-04-21
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

01.01.2025-31.12.2025

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie 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:
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Środki trwałe umarzone 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.
 - 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 umarzone są jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,
 - pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż 500 zł odpisywane są w koszty w chwili zakupu,
 - 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

- 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.
- dokumenty, które wpłynęły w nowym roku budżetowym, a dotyczą starożytności księgowane są w miesiącu grudniu (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. Szegółowy 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. Budynek, 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	298 188,07	93 187 734,30	158 170 625,71	8 010 127,89	1 319 811,60	6 683 523,93
Zwiększenia wartości początkowej:	399 953,00	375 592,78	1 421 784,11	714 680,74	0,00	1 201 066,91
- aktualizacja						
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)	0,00					
Zmniejszenia wartości początkowej:		32 442,80	169 663,53	122 955,96	0,00	466 422,69
- zbycie		32 442,80	94 502,82			
- likwidacja			75 160,71	112 955,96		
- inne				10 000,00		
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	698 141,07	93 530 884,28	159 422 746,29	8 601 852,67	1 319 811,60	7 418 168,15

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	298 188,07	0,00	57 364 221,27	1 187 828,62	893 269,60	6 634 102,14
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	100 403,00	0,00	5 758 708,05	289 484,31	173 972,83	1 217 932,18
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	100 403,00		5 758 708,05	289 484,31	173 972,83	1 217 932,18
- inne						
Zmniejszenia umorzenia	0,00	0,00	45 819,00	113 189,29		466 422,69
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	398 591,07	0,00	63 077 110,32	1 364 123,64	1 067 242,43	7 385 611,63

Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	93 187 734,30	100 806 404,44	6 822 299,27	426 542,00	49 421,79
- stan na koniec roku	299 550,00	93 530 884,28	96 345 635,97	7 237 729,03	252 569,17	32 556,52

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 wieczysto.

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

Razem: 329 300,68

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych 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	
		0,00	0,00	zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
1.	Grundy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	24 416,74	0,00	0,00	0,00	24 416,74	0,00

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
			0,00	0,00	zmniejszenia	0,00	
1.	Akcji i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	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
			zwiększenia	wykorzystanie zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	162 040,45	8 727,43		170 767,88

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		Rozwiązanie w		Stan na koniec
		0,00	0,00	Wykorzystanie w	0,00	
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	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			
		stan na					
		BO		BZ		BO	
1.	kredyty i pożyczki						0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych						0,00
							0,00

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Odprawy emerytalne	241 452,63	
2.	Nagrody jubileuszowe	502 883,50	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop, dod. motyw. żłobek)	131 194,41	
	Ogółem	875 530,54	

1.16. Inne informacje

2. Odpis na ZFSS wynosi: 1 684 675,89

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Materialy	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	Dodatki
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	43 210,00 0,00	w zakresie ochrony przeciwpożarowej 0,00
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	1 168 456,91	w zakresie dróg gminnych 0,00

	- 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	226 262,00	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	301 172,57	w zakresie obrony cywilnej
	- 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	71 253,20	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	163 864,00	w zakresie oświatlenia ulicznego
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
OGÓŁEM		1 974 218,68	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
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	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina POCZESNA sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego CCA5AD5EBB969E9F 
Numer identyfikacyjny REGON 151398149		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 966 189,16	13 757 208,00	I Zobowiązania	7 829 431,43	4 466 774,22
I.1 Środki pieniężne	5 966 189,16	13 757 208,00	I.1 Zobowiązania finansowe	7 549 842,48	4 169 618,48
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 962 461,16	13 744 088,75	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 488 362,48	2 838 154,48
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	3 728,00	13 119,25	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 061 480,00	1 331 464,00
II Należności i rozliczenia	3 609,50	3 609,50	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	278 808,97	296 589,64
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	779,98	566,10
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 145 480,29	5 543 616,22
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	695 245,50	10 689 096,51
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	695 245,50	10 689 096,51
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 609,50	3 609,50	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	268 362,48	108 138,48	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 (+,-)	-5 840 725,79	-5 145 480,29
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 554 210,00	3 858 565,54
Suma aktywów	6 238 161,14	13 868 955,98	Suma pasywów	6 238 161,14	13 868 955,98

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH
skarbnik

2026-03-11
rok, miesiąc, dzień

ARTUR WIEŚLAW SOSNA
zarząd

BeSTia

CCA5AD5EBB969E9F

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

AGNIESZKA KATARZYNA ZYCH

skarbnik

2026-03-11

rok, miesiąc, dzień

ARTUR WIESŁAW SOSNA

zarząd

BeSTia

CCA5AD5EBB969E9F