

Część opisowa do sprawozdania finansowego Gminy Kowale Oleckie za 2025 rok

I. Bilans z wykonania budżetu Gminy

sporządzony na dzień 31.12.2025 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 4 185 870,09 zł.

a) Środki na kontach Gminy to kwota 3 952 098,39 zł, w tym:

- środki dotyczące rozliczenia transportu zbiorowego – 191 405,41 zł,
- środki z projektu „Nauka może być fajna – lepsza edukacja w Kowalach Oleckich” – 80 197,14 zł,
- środki z projektu „Cyberbezpieczna Gmina” – 37 123,51 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Dróg – 91 477,06 zł.

b) Zobowiązania Gminy z tytułu kredytów pożyczki – 5 329 100,00 zł.

c) Dotacje z 2025 roku przekazane do Urzędu Wojewódzkiego w styczniu 2026 roku – 20 831,49 zł.

d) Należności z tytułu udziałów należnych Gminie za 2025 rok od urzędów skarbowych a przekazane w styczniu 2026 r. – 8 480,00 zł.

e) Należności Gminy od Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT – 233 771,70 zł.

f) Subwencja ogólna dla gmin za styczeń 2026 r. przekazana na konto gminy w grudniu 2025 roku to kwota 767 758,46 zł i środki z tytułu udziału w PIT – 742 512,00 zł.

II. Łączny bilans jednostek budżetowych:

1. Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Kowalach Oleckich,
2. Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Sokółkach,
3. Przedszkola Samorządowego w Kowalach Oleckich,
4. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalach Oleckich,
5. Urzędu Gminy w Kowalach Oleckich,
6. Środowiskowego Domu Samopomocy w Kowalach Oleckich.

sporządzony na dzień 31.12.2025 roku zamyka się po stronie aktywów i pasywów na kwotę 78 404 505,71 zł.

Po stronie aktywów bilans wykazuje między innymi następujące wartości:

Wartości niematerialne i prawne

0,00 zł,

Środki trwałe

75 231 486,37 zł,

w tym:

- grunty 5 853 551,44 zł,
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej 52 417 853,18 zł,
- urządzenia techniczne i maszyny 621 014,50 zł,
- środki transportu 1 654 165,96 zł,
- inne środki trwałe 2 352 156,24 zł.

(wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wykazano w wartości netto, tj. pomniejszono o umorzenia)

Środki trwałe w budowie (inwestycje)

12 332 745,05 zł,

Zapasy – materiały

63 455,60 zł,

węgiel, olej opałowy, części zamienne, paliwo

Należności krótkoterminowe

1 723 281,13 zł,

to między innymi należności z tytułu zaległości z tytułu podatków i opłat na rzecz gminy, odsetek od zaległości, udzielonych pożyczek mieszkaniowych pracownikom z Funduszu Socjalnego oraz należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych, wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych w BS Kowale Oleckie 471 638,00 zł, w tym:

- fundusz socjalny (UG, GOPS, ŚDS, placówek oświatowych) 367 515,37 zł
- sumy depozytowe (zabezpieczenia należytego wykonania umów) 104 122,63 zł

Po stronie pasywów bilans wykazuje między innymi:

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne 2 727 275,96 zł, w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług to kwota – 557 961,56 zł,
- zobowiązania wobec budżetów dotyczą zobowiązań jednostek z tytułu podatku od wynagrodzeń, którego płatność przypadała w styczniu 2026 r. – 145 745,00 zł,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń dotyczą płatności z tytułu składek na ubezpieczenie emerytalno – rentowe, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych, których terminy przypadały w 2026 r. – 633 134,97 zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń dotyczą naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego to kwota – 672 539,62 zł,
- pozostałe zobowiązania – 81 844,97 zł,
- zabezpieczenia wykonania umów dotyczą wpłat należytego zabezpieczenia wykonania umów – 104 122,63zł,
- Fundusze Świadczeń Specjalnych poszczególnych jednostek – 531 927,21 zł.

III. Łączny rachunek zysków i strat (w/w jednostek budżetowych Gminy Kowale Oleckie)

- został sporządzony w wariancie porównawczym.

IV. Łączne zestawienie zmian funduszu (w/w jednostek budżetowych Gminy Kowale Oleckie).

Kowale Oleckie, dnia 24 kwiecień 2026 r.