

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD GMINY TRZEBIELINO
1.2	siedzibę jednostki ul. Wiejska 15, 77-235 Trzebielino
1.3	adres jednostki ul. Wiejska 15, 77-235 Trzebielino
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki REGON: 000543060 Kod PKD: 8411Z - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 – 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <u>nie dotyczy</u>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący: - zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie; - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi; - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły; - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: - podwójny zapis; - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórnego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki. 2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.

	3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach: - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz.120 z późn.zm.), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2025 r. poz. 111 z późn.zm.), - rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2020 r. poz.342 z późn.zm.). Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ponadto dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł, do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: - Odzież i umundurowanie; - Meble i dywany; - Inwentarz żywy d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje 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 50%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
	4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zwiększają wykonanie planowanych dochodów w tym roku budżetowym.
5.	inne informacje
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

TABELA NR 1

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	80.950,00	-	12.071,14		12.071,14				-	93.021,14
2. Razem środki trwałe	64.101.631,92	-	25 085.246,64		25 085.246,64	19.414,46	1.017.382,45	4.583.734,84	5.620.531,75	83.566.346,81
2.1. Grunty	2.365.792,20	-	823.519,61		823.519,61	9.649,46	9.030,25	14.175,00	32.854,71	3 156.457,10
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	23.122,10	-			-				-	23.122,10
2.2. Budynki i lokale	10.674.439,54	-	2 689.300,86		2 689.300,86	9.765,00		3 562.507,54	3 572.272,54	9 791.467,86
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48.914.499,58	-	17 377.864,53		17 377.864,53		978.773,00		978.773,00	65 313.591,11
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	423.897,71	-	1 144.998,74		1 144.998,74				-	1 568.896,45
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	183.397,12	-	305.160,42		305.160,42		29.579,20	48.322,40	77.901,60	410.655,94
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	20.249,00	-	13.800,00		13.800,00				-	34.049,00
2.7. Urządzenia techniczne	225.953,30	-	978.995,62		978.995,62			958.729,90	958.729,90	246.219,02
2.8. Środki transportu	600.003,10	-	133.200,00		133.200,00				-	733.203,10
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	693.400,37	-	1 618.406,86		1 618.406,86				-	2 311.807,23
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	64.182.581,92	-	25 097.317,78		25 097.317,78	19.414,46	1 017.382,45	4 583.734,84	5 620.531,75	83 659.367,95

TABELA NR 2

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	– stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)	Wartość netto składników aktywów (zgodnie z bilansem)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Wartości niematerialne i prawne	80.950,00	-	3.880,27		3.880,27		84.830,27	-	8.190,87
2. Razem środki trwałe	17.835.091,03		2.473.530,62		2.473.530,62	1.060.483,02	19.248.138,63	46.266.540,89	64.318.208,18
2.1. Grunty		-						2.365.792,20	3.156.457,10
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	-	-	-	-	-	-	-	23.122,10	23.122,10
2.2. Budynki i lokale	1.443.620,03	-	197.378,98		197.378,98	49.714,70	1.591.284,31	9.230.819,51	8.200.183,55
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14.911.260,07	-	1.927.314,54		1.927.314,54	978.773,00	15.859.801,61	34.003.239,51	49.453.789,50
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	59.549,39	-	56.962,21		56.962,21	-	116.511,60	364.348,32	1.452.384,85
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	183.397,12	-	27.024,50		27.024,50	31.995,32	178.426,30	-	232.229,64
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	13.363,93	-	16.180,00		16.180,00	-	29.543,93	6.885,07	4.505,07
2.7. Urządzenia techniczne	153.935,55	-	17.730,66		17.730,66	-	171.666,21	72.017,75	74.552,81
2.8. Środki transportu	542.704,72	-	31.900,62		31.900,62	-	574.605,34	57.298,38	158.597,76
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	527.260,22	-	199.039,11		199.039,11	-	726.299,33	166.140,15	1.585.507,90
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	17.916.041,03	-	2.477.410,89		2.477.410,89	1.060.483,02	19.332.968,90	46.266.540,89	64.326.399,05

[illegible]

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)

TABELA NR 9

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatki lokalne	168.846,00	43,26			168.889,26
2	Podatek od nieruchomości (os.pr.)	50.867,57	-			50.867,57
3	Podatek od śr. Transport. (os.pr.)	1.779,00	-			1.779,00
4	Użytkowanie wieczyste	12.401,00	-			12.401,00
5	Sprzedaż mienia	6.557,48	-			6.557,48
6	Odsetki od podatków lokalnych	159.809,00	30.611,00			190.420,00
7	Odsetki od pod. od nieruch. (os.pr.)	67.502,00	9.354,00			76.856,00
8	Odsetki od pod. od śr .trans.(os.pr.)	3.061,00	328,00			3.389,00
9	Odsetki od wieczystego użytkowania	16.489,00	1.675,00			18.164,00
10	Odsetki od sprzedaży mienia	20.390,00	756,00			21.146,00
	RAZEM	507.702,05	42.767,26			550.469,31

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:

a)

powyżej 1 roku do 3 lat

nie dotyczy

b)

powyżej 3 do 5 lat

nie dotyczy

c)

powyżej 5 lat

nie dotyczy

1.10.

kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

nie dotyczy

1.11.

łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12.

łącną 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

nie dotyczy

1.14.

łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.265.640,52

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	14.291,31
1.16.	inne informacje
	<u>nie dotyczy</u>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<u>nie dotyczy</u>
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
	23.671.239,53
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<u>nie dotyczy</u>
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
	<u>nie dotyczy</u>
2.5.	inne informacje
	<u>nie dotyczy</u>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<u>nie dotyczy</u>

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY

mgr Mariola Skwierawska

.....
(główny księgowy)

2026-03-31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

mgr Daniel Chwarzyński

.....
(kierownik jednostki)

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	80.950,00	-	12.071,14		12.071,14				-	93.021,14
2. Razem środki trwałe	64.101.631,92	-	25 085.246,64		25 085.246,64	19.414,46	1.017.382,45	4.583.734,84	5.620.531,75	83.566.346,81
2.1. Grunty	2.365.792,20	-	823.519,61		823.519,61	9.649,46	9.030,25	14.175,00	32.854,71	3 156.457,10
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23.122,10	-			-				-	23.122,10
2.2. Budynki i lokale	10.674.439,54	-	2 689.300,86		2 689.300,86	9.765,00		3 562.507,54	3 572.272,54	9 791.467,86
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48.914.499,58	-	17 377.864,53		17 377.864,53		978.773,00		978.773,00	65 313.591,11
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	423.897,71	-	1 144.998,74		1 144.998,74				-	1 568.896,45
2.5. Maszyny,	183.397,12	-	305.160,42		305.160,42		29.579,20	48.322,40	77.901,60	410.655,94

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2025 roku.

[illegible]

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

WYŁĄCZNA GMINA

mgr Mariola Sawierawska

2026-03-31

WÓJT
mgr Daniel Chwarczyński

Główny Księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	– stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)		Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)	Wartość netto składników aktywów (zgodnie z bilansem)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1. Wartości niematerialne i prawne	80.950,00	-	3.880,27		3.880,27		84.830,27	-		8.190,87
2. Razem środki trwałe	17.835.091,03		2.473.530,62		2.473.530,62	1.060.483,02	19.248.138,63	46.266.540,89		64.318.208,18
2.1. Grunty		-						2.365.792,20		3.156.457,10
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	23.122,10		23.122,10
2.2. Budynki i lokale	1.443.620,03	-	197.378,98		197.378,98	49.714,70	1.591.284,31	9.230.819,51		8.200.183,55
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14.911.260,07	-	1.927.314,54		1.927.314,54	978.773,00	15.859.801,61	34.003.239,51		49.453.789,57
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	59.549,39	-	56.962,21		56.962,21	-	116.511,60	364.348,32		1.452.384,85
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	183.397,12	-	27.024,50		27.024,50	31.995,32	178.426,30	-		232.229,64
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	13.363,93	-	16.180,00		16.180,00	-	29.543,93	6.885,07		4.505,07
2.7. Urządzenia techniczne	153.935,55	-	17.730,66		17.730,66	-	171.666,21	72.017,75		74.552,81
2.8. Środki transportu	542.704,72	-	31.900,62		31.900,62	-	574.605,34	57.298,38		158.597,76
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	527.260,22	-	199.039,11		199.039,11	-	726.299,33	166.140,15		1.585.507,90
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	17.916.041,03	-	2.477.410,89		2.477.410,89	1.060.483,02	19.332.968,90	46.266.540,89		64.326.399,05

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY

mgr Mariola Gwierzowska

2026-03-31

WÓJT

mgr Daniel Chwarczyński

Główny Księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2025 roku.

 mgr Mariola Skowierawska	2026-03-31	 mgr Dariusz Chwarzyński
Główny Księgowy	Data sporządzenia	Kierownik jednostki

WÓJT
mgr Daniel Chwarczyński

Kierownik jednostki

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych na dzień 31.12.2025r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Nie dotyczy				
Razem				

Sporządziła: Magdalena Gasiorowska

SKARBNIK GMINY
mgr Mariola Skwierawska

2026-03-31

WÓJT
mgr Daniel Chwarczyński

Główny Księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dzień 31.12.2025r.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa obrębu)	Powierzchnia (w m ²)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w traktowaniu obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego(4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	dz. nr 131/1 obręb Zielin	4.273 m ²	29.561,00	-	-	29.561,00
2	dz. nr 131/2 obręb Zielin	1.249 m ²	12.113,00	-	-	12.113,00
3	dz. nr 19/6 obręb Zielin	274 m ²	2.451,00	-	-	2.451,00
4	dz. nr 19/7 obręb Zielin	2.013 m ²	19.467,00	-	-	19.467,00
5	RAZEM	7.809 m²	63.592,00	-	-	63.592,00

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY

mgr Mariola Skowrońska

Główny Księgowy

WÓJT

mgr Dariusz Chwarczyński

Kierownik jednostki

2026-03-31

Data sporządzenia

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumiarzane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów na dzień 31.12.2025r.

Kierownik jednostki

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych na dzień 31.12.2025r.

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje	Nie dotyczy				
2	Udziały	60.000	0,00	3.000.000,00		3.000.000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	Nie dotyczy				

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY
mgr Mariola Skowierawska
Główny Księgowy

2026-03-31

WÓJT
mgr Dariusz Chwarczyński

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2025r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatki lokalne	168.846,00	43,26			168.889,26
2	Podatek od nieruchomości (os.pr.)	50.867,57	-			50.867,57
3	Podatek od śr. Transport. (os.pr.)	1.779,00	-			1.779,00
4	Użytkowanie wieczyste	12.401,00	-			12.401,00
5	Sprzedaż mienia	6.557,48	-			6.557,48
6	Odsetki od podatków lokalnych	159.809,00	30.611,00			190.420,00
7	Odsetki od pod. od nieruch. (os.pr.)	67.502,00	9.354,00			76.856,00
8	Odsetki od pod. od śr. trans. (os.pr.)	3.061,00	328,00			3.389,00
9	Odsetki od wieczystego użytkowania	16.489,00	1.675,00			18.164,00
10	Odsetki od sprzedaży mienia	20.390,00	756,00			21.146,00
	RAZEM	507.702,05	42.767,26			550.469,31

Sporządziła: Magdalena Gasiorowska

SKARBNIK GMINY
mgr Mariola Skwierawska

Główny Księgowy

2026-03-31

Data sporządzenia

WÓJT
mgr Dariusz Chwarczyński

Kierownik jednostki

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na dzień 31.12.2025r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku(3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty	Nie dotyczy				
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty	Nie dotyczy				
3.	Ogółem rezerwy					

Sporządziła: Magdalena Gasiorowska

SKARBNIK GMINY
mgr Mariola Skwierzawska
.....
Główny Księgowy

2026-03-31
.....
Data sporządzenia

WOJT
mgr Dariusz Chwarczyński
.....
Kierownik jednostki

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności na dzień 31.12.2025r.

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej					Razem
		1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	Jednostek powiązanych:						
2	Pozostałych jednostek:	0,00	0,00			0,00	0,00
3	Razem	0,00	0,00			0,00	0,00

Sporządziła: Magdalena Gasiorowska

SKARBNIK GMINY
mgr Mariola Skarbowska

Główny Księgowy

2026-03-31

WOJCI
mgr Daniel Chwarzyński

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31.12.2025r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	Nie dotyczy

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY

mgr Mariola Skwirzawska

Główny Księgowy

2026-03-31

Data sporządzenia

WÓJT

mgr Dariusz Chwarczyński

Kierownik jednostki

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku na dzień 31.12.2025r.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota 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
Weksel	Nie dotyczy							
Hipoteka	Nie dotyczy							
Zastaw	Nie dotyczy							
Inne	Nie dotyczy							
Razem								

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY
mgr Mariola Skwiecińska

WOJCI
mgr Daniel Chwarczyński

2026-03-31

Główny Księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2025r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	Nie dotyczy			
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	Nie dotyczy			
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	Nie dotyczy			
Razem				

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY
mgr Mariola Skwierczyńska

2026-03-31

WÓJT
mgr Dariusz Chwarczyński

Główny Księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2025r.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	Nie dotyczy	Nie dotyczy
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNA GMINY

mgr Mariola Skwierawska

Główny Księgowy

WOJUT

mgr Danieł Chwarzyński

Kierownik jednostki

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki na 31.12.2025r.

Wyszczególnienie 1	Wartość 2	Uwagi 3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1.265.640,52	Zabezpieczenia należytego wykonania umów
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	14.291,31	Nagrody jubileuszowe
3. Inne informacje	-	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	23.671.239,53	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY

mgr Mariola Skwiaławska

Główny Księgowy

2026-03-31

Data sporządzenia

WÓJT

mgr Dariusz Chwarczyński

Kierownik jednostki