

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Urząd Gminy w Mikołajkach Pomorskich</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Urząd Gminy w Mikołajkach Pomorskich ul. Dzierżgońska 2</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Dzierżgońska 2 ,82-433 Mikołajki Pomorskie</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>8411Z -Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Sprawozdanie jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Kierownik jednostka zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości określa przyjęte zasady rachunkowości dla jednostki w zakresie w jakim jednostce przysługuje prawo wyboru . W przyjętej polityce rachunkowości w jednostce: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. 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.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w księgach rachunkowych jednostka przyjęła następujące ustalenia; <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Środki trwałe i wartości oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych</li> <li>2) Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające tej wartości odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu</li> <li>3) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania</li> <li>4) Jednorazowa przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się odzież i umundurowanie , meble, książki</li> </ol> </li> <li>3. Materiały ( w tym opał i paliwa) oraz pozostałe wyposażenie o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł zalicza się w koszty okresu bieżącego. Na ostatni dzień roku przeprowadza się inwentaryzacje niezaużytych materiałów metodą spisu z natury i wycenia się je według ceny zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.</li> </ol>
5.	inne informacje

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Szczegółowy zakres zmian wartości poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawiera tabela stanowiąca załącznik Nr 1</li> <li>2. zakres przedstawiający zmiany dotychczasowego umorzenia zawiera tabela stanowiąca załącznik Nr 2</li> </ol>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>BRAK</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wg stanu na 31.12.2025r. – brak .
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
	<p>Jednostka na podstawie umów użyczenia posiada środki trwałe o wartości <b>262.457,90 zł</b>, w tym</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji ( komputery , drukarki, czytniki na potrzeby USC - na kwotę 13.850,28 zł</li> <li>2. z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku ( sprzętu obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego) - na kwotę 8.797,62 zł</li> <li>3. Spółdzielni Mieszkaniowej w Nowych Miniętach (nieruchomość z budynkiem świetlicy) na kwotę 28.000 zł,</li> <li>4. od osób fizycznych nieruchomości (boisko, place zabaw , lokal świetlicy w Dąbrówce Pruskiej i Dworku) na kwotę 193.810,00 zł.</li> <li>5. Działka 74/23 pow. 1200m- Fortune Sp. z o.o. Szczepanki - 18.000,00</li> </ol>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	Na dzień 31 grudnia 2025 roku jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych w kwocie <b>606.087,51zł</b> <b>STAN ODPISOW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI WG STANU NA 31.12.2025R.</b> Przedstawia tabela stanowiąca załącznik Nr 3

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Jednostka nie tworzy rezerw</b>
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 lat do 5 lat Nie dotyczy
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat <b>4.000.000 zł</b> w tym: - 4.000.000,00 zł kredyt długoterminowy
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Jednostka nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Z tytułu zawartych umów jednostka posiada na dzień 31 grudnia 2025 roku zabezpieczenia z tytułu rękojmi w formie poręczeń i gwarancji ubezpieczeniowych w kwocie 390.979,28 zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2025 roku jednostka na świadczenia pracownicze wypłaciła łącznie <b>120.794,94 zł</b> , w tym: 1) na nagrody jubileuszowe - 113.763,45 zł 2) odprawy emerytalne , rentowe - 0,00 zł 3) ekwiwalenty za urlop - 7.031,52 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy, jednostka nie gromadzi zapasów</b>

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
	<b>W 2025 roku jednostka poniosła nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 4.728.523,62 zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	<b>Nie dotyczy JST</b>
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**Izabela Baczkowska**

**Maria Pałkowska-Rybicka**

.....  
(główny księgowy)

**.2026-03-27**  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW FINANSOWYCH

NA 31.12.2025r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	228 388,81	0,00	13 791,00	0,00	13 791,00	0,00	18 990,89	0,00	18 990,89	223 188,92
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	228 388,81	0,00	13 791,00	0,00	13 791,00	0,00	18 990,89	0,00	18 990,89	223 188,92
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
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>62 625 012,79</b>	<b>0,00</b>	<b>3 809 948,71</b>	<b>0,00</b>	<b>3 809 948,71</b>	<b>9 079,70</b>	<b>33 595,83</b>	<b>15 874,49</b>	<b>58 550,02</b>	<b>66 376 411,48</b>
0)	Grunty	2 854 767,84	0,00	25 954,49	0,00	25 954,49	9 079,70	0,00	15 874,49	24 954,19	2 855 768,14
	KONTO 011-000	2 854 767,84	0,00	25 954,49	0,00	25 954,49	9 079,70	0,00	15 874,49	24 954,19	2 855 768,14
	KONTO 011-000/2-prawo uż.wied	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	KONTO 011-0 ewid.pozabil.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale	5 630 950,68	0,00	202 272,49	0,00	202 272,49	0,00	0,00	0,00	0,00	5 833 223,17
2)	Obiekty inżynierii lądowej	49 565 534,15	0,00	2 054 310,36	0,00	2 054 310,36	0,00	0,00	0,00	0,00	51 619 844,51
	KONTO 011	49 504 861,94	0,00	2 032 310,36	0,00	2 032 310,36	0,00	0,00	0,00	0,00	51 537 172,30
	KONTO 013	60 672,21	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 672,21
3)	Kotły i maszyny energetyczne	263 850,41	0,00	24 921,51	0,00	24 921,51	0,00	33 595,83	0,00	33 595,83	255 176,09
	KONTO 011	246 894,41	0,00	24 921,51	0,00	24 921,51	0,00	33 595,83	0,00	33 595,83	238 220,09
	KONTO 013	16 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 956,00
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	776 425,32	0,00	56 133,39	0,00	56 133,39	0,00	0,00	0,00	0,00	832 558,71
	KONTO 011	372 456,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372 456,39
	KONTO 013	403 968,93	0,00	56 133,39	0,00	56 133,39	0,00	0,00	0,00	0,00	460 102,32
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	68 111,50	0,00	19 500,00	0,00	19 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 611,50
	KONTO 011	63 806,50	0,00	12 300,00	0,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 106,50
	KONTO 013	4 305,00	0,00	7 200,00	0,00	7 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 505,00
6)	Urządzenia techniczne	1 532 994,55	0,00	476 701,30	0,00	476 701,30	0,00	0,00	0,00	0,00	2 009 695,85
	KONTO 011	1 205 221,38	0,00	450 488,64	0,00	450 488,64	0,00	0,00	0,00	0,00	1 655 710,02
	KONTO 013	327 773,17	0,00	26 212,66	0,00	26 212,66	0,00	0,00	0,00	0,00	353 985,83
7)	Środki transportu	191 181,82	0,00	46 498,92	0,00	46 498,92	0,00	0,00	0,00	0,00	237 680,74

	KONTO 011	188 019,02	0,00	46 498,92	0,00	46 498,92	0,00	0,00	0,00	0,00	234 517,94
	KONTO 013	3 162,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 162,80
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifik.	1 741 196,52	0,00	903 656,25	0,00	903 656,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2 644 852,77
	KONTO 011	648 315,00	0,00	575 193,96	0,00	575 193,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1 223 508,96
	KONTO 013	1 092 881,52	0,00	328 462,29	0,00	328 462,29	0,00	0,00	0,00	0,00	1 421 343,81
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>62 853 401,60</b>	<b>0,00</b>	<b>3 823 739,71</b>	<b>0,00</b>	<b>3 823 739,71</b>	<b>9 079,70</b>	<b>52 586,72</b>	<b>15 874,49</b>	<b>77 540,91</b>	<b>66 599 600,40</b>

Sporządzono dnia 18.02.2026r.

Bożena Krużewska

**UMORZENIA**

1	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenia - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>130 905,89</b>	<b>0,00</b>	<b>66 963,50</b>	<b>0,00</b>	<b>66 963,50</b>	<b>18 990,89</b>	<b>178 878,50</b>	<b>97 482,92</b>	<b>44 310,42</b>
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	130 905,89	0,00	66 963,50	0,00	66 963,50	18 990,89	178 878,50	97 482,92	44 310,42
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
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>22 763 267,71</b>	<b>0,00</b>	<b>2 871 132,12</b>	<b>2 938,00</b>	<b>2 874 070,12</b>	<b>32 389,80</b>	<b>25 604 948,03</b>	<b>39 861 745,08</b>	<b>40 771 463,45</b>
0)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 854 767,84	2 855 768,14
	KONTO 011-000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 854 767,84	2 855 768,14
	KONTO 011-000/2-prawo uż.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	KONTO 011-0 ewid.pozabil.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale	2 898 382,85	0,00	108 375,29	0,00	108 375,29	0,00	3 006 758,14	2 732 567,83	2 826 465,03
2)	Obiekty inżynierii lądowej	16 104 420,78	0,00	2 090 583,92	2 938,00	2 093 521,92	0,00	18 197 942,70	33 461 113,37	33 421 901,81
	KONTO 011	16 043 748,57	0,00	2 068 583,92	2 938,00	2 071 521,92	0,00	18 115 270,49	33 461 113,37	33 421 901,81
	KONTO 013	60 672,21	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	82 672,21	0,00	0,00
3)	Kotły i maszyny energetyczne	133 046,93	0,00	20 664,93	0,00	20 664,93	32 389,80	121 322,06	130 803,48	133 854,03
	KONTO 011	116 090,93	0,00	20 664,93	0,00	20 664,93	32 389,80	104 366,06	130 803,48	133 854,03
	KONTO 013	16 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 956,00	0,00	0,00
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	598 186,19	0,00	113 829,78	0,00	113 829,78	0,00	712 015,97	178 239,13	120 542,74
	KONTO 011	194 217,26	0,00	57 696,39	0,00	57 696,39	0,00	251 913,65	178 239,13	120 542,74
	KONTO 013	403 968,93	0,00	56 133,39	0,00	56 133,39	0,00	460 102,32	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	55 911,13	0,00	10 908,04	0,00	10 908,04	0,00	66 819,17	12 200,37	20 792,33
	KONTO 011	51 606,13	0,00	3 708,04	0,00	3 708,04	0,00	55 314,17	12 200,37	20 792,33
	KONTO 013	4 305,00	0,00	7 200,00	0,00	7 200,00	0,00	11 505,00	0,00	0,00
6)	Urządzenia techniczne	1 106 474,93	0,00	120 245,70	0,00	120 245,70	0,00	1 226 720,63	426 519,62	782 975,22
	KONTO 011	778 701,76	0,00	94 033,04	0,00	94 033,04	0,00	872 734,80	426 519,62	782 975,22
	KONTO 013	327 773,17	0,00	26 212,66	0,00	26 212,66	0,00	353 985,83	0,00	0,00
7)	Środki transportu	191 181,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 181,82	0,00	46 498,92

	KONTO 011	188 019,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 019,02	0,00	46 498,92
	KONTO 013	3 162,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 162,80	0,00	0,00
8)	przrzędy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane	1 675 663,08	0,00	406 524,46	0,00	406 524,46	0,00	2 082 187,54	65 533,44	562 665,23
	KONTO 011	582 781,56	0,00	78 062,17	0,00	78 062,17	0,00	660 843,73	65 533,44	562 665,23
	KONTO 013	1 092 881,52	0,00	328 462,29	0,00	328 462,29	0,00	1 421 343,81	0,00	0,00
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>22 894 173,60</b>	<b>0,00</b>	<b>2 938 095,62</b>	<b>2 938,00</b>	<b>2 941 033,62</b>	<b>51 380,69</b>	<b>25 783 826,53</b>	<b>39 959 228,00</b>	<b>40 815 773,87</b>

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (te które gmina otrzymała) wg stanu na 31.12.2025r.

Lp.	Konto księgowe - ewidencja pozabilansowa	Dane gruntów użytkowanych wieczysto		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego (5+6-7)	Uwagi
					Zwiększenia	Zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	011-0	407/1	powierzchnia	0,0000	0,0000	0,0000	0	Własność Skarbu Państwa
			wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	011-0	407/4	powierzchnia	0	0,0000	0,0000	0	Własność Skarbu Państwa
			wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM			Powierzchnia	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
			Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	

Prawo użytkowania wieczystego do w/w działek na koncie bilansowym 011-000/2

Sporządził: B.Krużewska  
dn.18.02.2026r.

## GRUNTY W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU WG STANU NA 31.12.2025R.

Lp.	Konto	Treść ( nr działki. Nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego ( 4+5-6)
					zwiększenia	zmniejszenia	
1	0	2	3	4	5	6	7
1.	011-000/1	472/39	powierzchnia	0	0	0	0
			wartość	0,00	0	0,00	0,00
2.		472/24	powierzchnia	0,35	0	0	0,35
			wartość	43 400,00	0	0	43 400,00
3.		606/4	powierzchnia	0,0042	0	0	0,0042
			wartość	612,00	0	0	612,00
4.		472/49	powierzchnia	0,008	0	0	0,008
			wartość	950,00	0	0	950,00
5.		514/11	powierzchnia	0,8883	0	0	0,8883
			wartość	119 956,14	0	0	119 956,14
6.		514/2	powierzchnia	0,0409	0	0	0,0409
			wartość	5 400,00	0	0	5 400,00
			<b>powierzchnia</b>	<b>1,2914</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,2914</b>
<b>RAZEM</b>			<b>wartość</b>	<b>170 318,14</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>170 318,14</b>

Sporządził: B.Krużewska  
dnia 18.02.2026r.

## Rejestr 02

## STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI WG STANU NA 31.12.2025R.

Lp.	Konto	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego (k.290)			Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia - MA	Wykorzystanie - Wn	Rozwiązanie - Wn	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	290-001	Podatki os.fiz.	89 898,74	28 600,54	1 613,94	0,00	116 885,34
2	290-001/1	Podatki os.pr.	60 411,69	0,00	0,00	0,00	60 411,69
3	290-001/2	Kara umowan (proj.OZE) Fle	0,00	119 190,00	0,00	0,00	119 190,00
4	290-001/3	Uż.wieczyste nieruch.	14 449,15	1 464,00	0,00	0,00	15 913,15
5	290-001/4	Tr.zarząd, użyt.,służ.	397,56	0,00	0,00	0,00	397,56
6	290-001/5	VAT od czynszu dzierż.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	290-001/6	Gospod.odp.kom.	96 884,69	43 497,89	1 827,95	0,00	138 554,63
8	290-002	Odsetki-pod.os.fiz	36 001,90	13 679,00	1 613,00	0,00	48 067,90
9	290-002/1	Odsetki-czynsz najm	55 015,50	5 632,74	0,00	0,00	60 648,24
10	290-002/2	Odsetki-odpady kom.	30 886,00	15 971,00	838,00	0,00	46 019,00
			<b>353 059,23</b>	<b>212 064,17</b>	<b>5 054,89</b>	<b>0,00</b>	<b>606 087,51</b>

Sporządził: B.Krużewska  
dnia 19.02.2026r.

**Zwiększenie stanu odpisów-** w kolumnie (kol.5) podaje się dokonane w ciągu roku , zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od rodzaju należności, od ktrych dokonano odpisów aktualizacyjnych, albo podwyższające wartość należności - np w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami).

**W kolumnie dotyczącej wykorzystania - zapłata odpisów ( kol.6)** podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

**Natomiast w kolumnie informującej o uznaiu odpisów za zbędne np.umorzone, przedawnione lub nieściągalne (rozwiązane kol. 7)** podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których dotyczyły odpisy.

## STAN ODPIŚW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI WG STANU NA 31.12.2025R.

Lp.	Konto	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego (k.290)			Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia - MA	Wykorzystanie - Wn	Rozwiązanie - Wn	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	290-001	Podatki os.fiz.	89 898,74	28 600,54	1 613,94	0,00	116 885,34
2	290-001/1	Podatki os.pr.	60 411,69	0,00	0,00	0,00	60 411,69
3	290-001/2	Kara umowna (proj.OZE) Fle	0,00	119 190,00	0,00	0,00	119 190,00
4	290-001/3	Uż.wieczyste nieruch.	14 449,15	1 464,00	0,00	0,00	15 913,15
5	290-001/4	Tr.zarząd, użytk.,służ.	397,56	0,00	0,00	0,00	397,56
6	290-001/5	VAT od czynszu dzierz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	290-001/6	Gospod.odp.kom.	96 884,69	43 497,89	1 827,95	0,00	138 554,63
8	290-001/9-8	RGK z tyt dost i usł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	290-001/9-9	RGK -czynsz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	290-002	Odsetki - pod.os.fiz	36 001,90	13 679,00	1 613,00	0,00	48 067,90
11	290-002/1	Odsetki - czynsz najm	55 015,50	5 632,74	0,00	0,00	60 648,24
12	290-002/2	Odsetki - odpady kom.	30 886,00	15 971,00	838,00	0,00	46 019,00
13	290-002/9-8	Odsetki-RGK dost.us	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	290-002/9-9	Odsetki RGK czynsz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	290-003	UG- Nal.z dost i usł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			<b>383 945,23</b>	<b>228 035,17</b>	<b>5 892,89</b>	<b>0,00</b>	<b>606 087,51</b>

Zwiększenie stanu odpisów- w kolumnie (kol.5) podaje się dokonane w ciągu roku , zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od rodzaju należności, od ktrych dokonano odpisów aktualizacyjnych, albo podwyższające wartość należności - np w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania - zapłata odpisów ( kol.6) podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaiu odpisów za zbędne np.umorzone, przedawnione lub nieściągalne (rozwiązane kol. 7) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których dotyczyły odpisy.