

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA MIKOŁAJKI POMORSKIE
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Dzierżońska 2 Mikołajki Pomorskie
1.3	adres jednostki
	ul. Dzierżońska 2 ,82-433 Mikołajki Pomorskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z -Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawierające łączne dane jednostek budżetowych Gminy Mikołajki Pomorskie sporządzających sprawozdania jednostkowe, w tym: Urzędu Gminy w Mikołajkach Pomorskie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich Szkoły Podstawowej im. Rodziny Szreiber w Mikołajkach Pomorskich Przedszkola w Mikołajkach Pomorskich
4.	<p>Kierownicy jednostki zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości określają przyjęte zasady rachunkowości dla jednostek w zakresie w jakim jednostkom przysługuje prawo wyboru. Przyjęto:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 2. W Urzędzie Gminy oraz jednostkach organizacyjnych gminy przyjęto w politykach rachunkowości, iż dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następujące ustalenia; <ol style="list-style-type: none"> 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, 2) Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca oddania składnika do użytkowania, 3) 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, 4) 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, 5) W oświadczeniu przyjęto zasadę , że bez względu na wartość ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczane się do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenie biur i sal lekcyjnych :

- 7) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: odzież i umundurowanie, meble, książki i inne zbiory biblioteczne oraz środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolu,
- 8) 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 inwentaryzację niezutytych materiałów metodą spisu z natury i wycenia się je według ceny zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.

Ponadto w oświadczeniu przyjęto zasadę, że bez względu na wartość ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczane się do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenie biur i sal lekcyjnych takich jak: meble biurowe (szafy, biurka, ławki stoliki, maszyny liczące i piszące, sprzęt elektroniczny, sprzęt elektryczny (radia, magnetofony itp.)

- 9) Inwentaryzację aktywów i pasywów przeprowadza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych: drogą spisu z natury „drogą „potwierdzenia sald oraz drogą „weryfikacji”.
3. Spis z natury obejmuje: papiery wartościowe w postaci materialnej, materiały przeznaczone do zużycia oraz środki trwałe oraz nieruchomości zaliczone do inwestycji, z wyłączeniem środków trwałych do których dostęp jest utrudniony, gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości, znajdujące się w jednostce obce składniki aktywów. Środki trwałe podlegają okresowej inwentaryzacji. Termin i częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury uważa się za dotrzymany, jeżeli zapasy towarów i materiałów objętych ewidencją jednostki zostaną spisane raz w roku, zapasy materiałów znajdujące się w terenie strzeżonym zostaną spisane raz na dwa lata, nieruchomości zaliczone do środków trwałych oraz inwestycji i znajdujące się na terenie strzeżonym inne środki trwałe, maszyny i urządzenia raz na cztery lata. W celu ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych na koniec roku obrotowego należy dokonać dopisania i odpisania przychodów i rozchodów (zwiększeń i zmniejszeń) jakie nastąpiły między dniem spisu a dniem ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych.
4. Inwentaryzację drogą „potwierdzenia sald” przeprowadza się do uzgodnienia sald z bankami i odbiorcami w zakresie aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych, należności, z odbiorcami (z wyjątkiem należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych, w tym udzielonych pożyczek oraz powierzonych własnych składników aktywów.
5. Inwentaryzacja drogą „weryfikacji” obejmuje wszystkie aktywa i pasywa, które nie podlegają inwentaryzacji drogą spisu z natury czy drogą potwierdzenia sald jak również te aktywa i pasywa których spis z natury z przyczyn uzasadnionych był mi możliwy lub gdy nie otrzymano potwierdzenia salda.
6. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie kosztów i przychodów roku bieżącego na wynik finansowy. Poniesione koszty oraz przypisane przychody ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Koszty przyszłych okresów ujmują się na Rozliczenie międzyokresowe, jeżeli koszty poniesione w okresie sprawozdawczym w sposób istotny mają wpływ co do wielkości wyniku. Koszty występujące cyklicznie z tego samego tytułu i przechodzące z roku na rok w zbliżonej wielkości jednostka ujmują do rozliczeń bieżących. Gmina nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Rachunek zysków i strat Gminy sporządza się w wariantach porównawczych. W roku następnym wynik finansowy podlega przeksięgowaniu na Fundusz jednostki.
7. W odniesieniu do należności wątpliwych (tj. takich, co do których jest prawdopodobne, że nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości, a przedwczesne byłoby uznanie ich za nieściągalne) gmina dokonuje odpisów aktualizujących należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od tytułu należności. W związku z ustaniem przyczyn odpisu aktualizującego należności następuje zmniejszenie tego odpisu. W bilansie wykazujemy

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
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Szczegółowy zakres zmian wartości poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawiera tabela stanowiąca załącznik Nr 1 2. zakres przedstawiający zmiany dotychczasowego umorzenia zawiera tabela stanowiąca załącznik Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<p>Na dzień 31 grudnia 2025 roku Gmina posiada wycenę :</p> <p>Nieruchomość zabudowana budynkiem nieczynnej hydroforni działka nr działki 71/2 położona w Linkach bręb Stążki - wartość 70.473,00 zł.</p> <p>Nieruchomość gruntowa Wilczewo nr działki 190/1-wartość 1.691,00 zł</p>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wg stanu na 31.12.2025r. – 0,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasing
	<p>Gmina Mikołajki Pomorskie na podstawie umów użyczenia posiada środki trwałe o wartości 408.239,54 zł, w tym;</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji (komputery , drukarki, czytniki na potrzeby USC - na kwotę 13 850,28 zł 2. z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku (sprzętu obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego) - na kwotę 8.797,62 zł 3. Spółdzielni Mieszkaniowej w Nowych Miniętach (nieruchomość z budynkiem świetlicy) na kwotę 28.000 zł, 4. od osób fizycznych nieruchomości (boisko, place zabaw , lokal świetlicy w Dąbrówce Pruskiej i Dworku) na kwotę 193.810,00 zł. 5. Działka 74/23 pow.1200 m- Fortune Sp. Z o.o. Szczepanki- 18.000,00 zł 6. Szkoła Podstawowa (Aktywny uczeń, Zdalna szkoła, Zdalna Szkoła +)-114.241,64 zł 7. Współwłaściciele działki 5/29 Cierpięta plac zabaw -31.540,00 zł

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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 Gmina dokonała odpisów aktualizacyjnych w kwocie 1.525.465,58 zł STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI WG STANU NA 31.12.2023R. 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
	Gmina nie tworzy rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	4.000.000,00 zł kredyt długoterminowy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gmina nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku
1.12.	łącznie 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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	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.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	<p>W 2025 roku w Gminie na świadczenia pracownicze wydatkowano łącznie 350.507,24 zł, w tym</p> <p>1) na nagrody jubileuszowe 309.263,23 zł</p> <p>2) odprawy emerytalne i rentowe 28.619,01 zł</p> <p>3) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop 8.746,80 zł</p> <p>4) pozostałe wypłacone świadczenia na rzecz pracowników -3.878,20 zł</p>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy, jednostka nie gromadzi zapasów
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
	W 2025 roku Gmina poniosła nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 4.728.523,62 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy JST
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)

2026-04-28
(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	300 900,42	0,00	25 501,74	482,59	25 984,33	0,00	29 772,61	0,00	29 772,61	297 112,14
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	272 290,82	0,00	25 501,74	482,59	25 984,33	0,00	29 772,61	0,00	29 772,61	268 502,54
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	28 609,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 609,60
2.	ŚRODKI TRWAŁE	72 069 646,25	0,00	4 975 461,43	0,00	4 975 461,43	9 079,70	174 321,53	15 874,49	199 275,72	76 845 831,96
0)	Grunty	2 885 507,54	0,00	25 954,49	0,00	25 954,49	9 079,70	0,00	15 874,49	24 954,19	2 886 507,84
	KONTO 011-000	2 885 507,54	0,00	25 954,49	0,00	25 954,49	9 079,70	0,00	15 874,49	24 954,19	2 886 507,84
	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	10 998 615,73	0,00	956 668,52	0,00	956 668,52	0,00	0,00	0,00	0,00	11 955 284,25
2)	Obiekty inżynierii lądowej	51 311 677,87	0,00	2 054 310,36	0,00	2 054 310,36	0,00	0,00	0,00	0,00	53 365 988,23
	KONTO 011	51 251 005,66	0,00	2 032 310,36	0,00	2 032 310,36	0,00	0,00	0,00	0,00	53 283 316,02
	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	854 788,77	0,00	25 304,59	0,00	25 304,59	0,00	66 394,25	0,00	66 394,25	813 699,11
	KONTO 011	518 449,42	0,00	24 921,51	0,00	24 921,51	0,00	33 595,83	0,00	33 595,83	509 775,10
	KONTO 013	336 339,35	0,00	383,08	0,00	383,08	0,00	32 798,42	0,00	32 798,42	303 924,01
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 596 444,33	0,00	202 081,54	0,00	202 081,54	0,00	87 173,58	0,00	87 173,58	1 711 352,29
	KONTO 011	387 416,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 416,53
	KONTO 013	1 209 027,80	0,00	202 081,54	0,00	202 081,54	0,00	87 173,58	0,00	87 173,58	1 323 935,76
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	83 561,50	0,00	19 500,00	0,00	19 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 061,50
	KONTO 011	79 256,50	0,00	12 300,00	0,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 556,50
	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	2 153 769,61	0,00	515 694,29	0,00	515 694,29	0,00	14 953,82	0,00	14 953,82	2 654 510,08
	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	948 548,23	0,00	65 205,65	0,00	65 205,65	0,00	14 953,82	0,00	14 953,82	998 800,06
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.	1 994 099,08	0,00	1 129 448,72	0,00	1 129 448,72	0,00	5 799,88	0,00	5 799,88	3 117 747,92
	KONTO 011	875 811,55	0,00	783 632,16	0,00	783 632,16	0,00	5 799,88	0,00	5 799,88	1 653 643,83
	KONTO 013	1 118 287,53	0,00	345 816,56	0,00	345 816,56	0,00		0,00	0,00	1 464 104,09
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	114 824,53	0,00	17 354,27	0,00	17 354,27	0,00	12 868,16	0,00	12 868,16	119 310,64
	RAZEM	72 485 371,20	0,00	5 018 317,44	482,59	5 018 800,03	9 079,70	216 962,30	15 874,49	241 916,49	77 262 254,74

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.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	203 417,50	0,00	78 674,21	482,59	79 156,80	18 990,89	263 583,41	97 482,92	33 528,73
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	174 807,90	0,00	78 674,21	482,59	79 156,80	18 990,89	234 973,81	97 482,92	33 528,73
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	28 609,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 609,60	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	28 089 928,01	0,00	3 251 798,23	9 932,76	3 261 730,99	32 389,80	31 319 269,20	43 979 718,24	45 526 562,76
0)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 885 507,54	2 886 507,84
	KONTO 011-000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 885 507,54	2 886 507,84
	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	5 287 535,80	0,00	248 853,55	0,00	248 853,55	0,00	5 536 389,35	5 711 079,93	6 418 894,90
2)	Obiekty inżynierii lądowej	16 899 013,36	0,00	2 147 676,13	2 938,00	2 150 614,13	0,00	19 049 627,49	34 412 664,51	34 316 360,74
	KONTO 011	16 838 341,15	0,00	2 125 676,13	2 938,00	2 128 614,13	0,00	18 966 955,28	34 412 664,51	34 316 360,74
	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	597 678,97	0,00	35 441,69	0,00	35 441,69	32 389,80	600 730,86	257 109,80	212 968,25
	KONTO 011	261 339,62	0,00	35 058,61	0,00	35 058,61	32 389,80	264 008,43	257 109,80	245 766,67
	KONTO 013	336 339,35	0,00	383,08	0,00	383,08	0,00	336 722,43	0,00	-32 798,42
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 418 205,20	0,00	165 608,59	6 994,76	172 603,35	0,00	1 590 808,55	178 239,13	120 543,74
	KONTO 011	209 177,40	0,00	57 696,39	0,00	57 696,39	0,00	266 873,79	178 239,13	120 542,74
	KONTO 013	1 209 027,80	0,00	107 912,20	6 994,76	114 906,96	0,00	1 323 934,76	0,00	1,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	58 795,13	0,00	13 071,04	0,00	13 071,04	0,00	71 866,17	24 766,37	31 195,33
	KONTO 011	54 490,13	0,00	5 871,04	0,00	5 871,04	0,00	60 361,17	24 766,37	31 195,33
	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	1 727 249,99	0,00	144 284,87	0,00	144 284,87	0,00	1 871 534,86	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	948 548,23	0,00	50 251,83	0,00	50 251,83	0,00	998 800,06	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)	przrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane	1 910 267,74	0,00	496 862,36	0,00	496 862,36	0,00	2 407 130,10	83 831,34	710 617,82
	KONTO 011	791 980,21	0,00	111 209,41	0,00	111 209,41	0,00	903 189,62	83 831,34	750 454,21
	KONTO 013	1 118 287,53	0,00	385 652,95	0,00	385 652,95	0,00	1 503 940,48	0,00	-39 836,39
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	114 824,53	0,00	17 354,22	0,00	0,00	0,00	114 824,53	0,00	4 486,11
	Razem	28 408 170,04	0,00	3 347 826,66	10 415,35	3 340 887,79	51 380,69	31 697 677,14	44 077 201,16	45 564 577,60

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

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
			powierzchnia	1,2914	0	0	1,2914
RAZEM			wartość	170 318,14	0	0,00	170 318,14

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI WG STANU NA 31.12.2025R.

Lp.	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	3	4	5	6	7	8
1	Podatki os.fiz.	89 898,74	28 600,54	1 613,94	0,00	116 885,34
2	Podatki os.pr.	60 411,69	0,00	0,00	0,00	60 411,69
3	Kara umowna (proj.OZE) Fle	0,00	119 190,00	0,00	0,00	119 190,00
4	Uż.wieczyste nieruch.	14 449,15	1 464,00	0,00	0,00	15 913,15
5	Tr.zarząd, użytk.,służ.	397,56	0,00	0,00	0,00	397,56
6	VAT od czynszu dzierż.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Gospod.odp.kom.	96 884,69	43 497,89	1 827,95	0,00	138 554,63
8	RGK z tyt dost i iusł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	RGK -czynsz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Odsetki - pod.os.fiz	36 001,90	13 679,00	1 613,00	0,00	48 067,90
11	Odsetki - czynsz najm	55 015,50	5 632,74	0,00	0,00	60 648,24
12	Odsetki - odpady kom.	30 886,00	15 971,00	838,00	0,00	46 019,00
13	Odsetki-RGK dost.us	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Odsetki RGK czynsz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	UG- Nal.z dost i usł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Fundusz alimentacyjny	849 057,22	0,00	0,00	0,00	849 057,22
17	Odsetki od funduszu alim.	292 459,13	0,00	0,00	0,00	292 459,13
		1 525 465,58	228 035,17	5 892,89	0,00	606 087,51

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 uznaniu 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.