

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Nazwa jednostki **Urząd Gminy Kostomłoty**

1.2 Siedziba jednostki **Kostomłoty ul. Ślężna 2**

1.3 Adres jednostki **Kostomłoty ul. Ślężna 2, 55-311 Kostomłoty**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Do zakresu działania **Urzędu Gminy Kostomłoty** należy zapewnienie należytego wykonania spoczywających na Gminie:

1. Zadań własnych w szczególności sprawy:

- ładu przestrzennego, gospodarki terenami i ochrony środowiska,
- gminnych dróg, ulic ,mostów, placów,
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę ,kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych,
- utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych ,wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą ,
- lokalnego transportu zbiorowego,
- ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej,
- komunalnego budownictwa mieszkaniowego,
- edukacji publicznej,
- kultury w tym bibliotek publicznych i innych placówek upowszechniania kultury,
- kultury fizycznej, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- gminnych targowisk,
- zieleni gminnej,
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,
- utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- promocji gminy,
- współpracy z organizacjami pozarządowymi,
- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

2.Zadań zleconych przez organy administracji rządowej na mocy ustaw.

3.Zadań wykonywanych na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego i organami administracji rządowej.

4.Innych zadań publicznych wykonywanych na podstawie umów.

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2025 do 31-12-2025.**

Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd Gminy Kostomłoty w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

**3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – nie dotyczy.**

**4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).**

Przyjęte zasady sporządzania sprawozdania finansowego zgodne są z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.( t. j. Dz. U. z 2023 poz.120 ze zm.) oraz ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 (tj. Dz. U. z 2025 poz.1483 ze zm.)

4.1. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Urzędu Gminy Kostomłoty ul. Ślężna 2, 55-311 Kostomłoty. 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 Finansów z dnia 13 września 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 ( t .j. Dz.U. z 2020, poz.342 ze zm.)

4.2.Dla potrzeb ewidencji księgowej , przyjęto następujące zasady wyceny aktywów i pasywów jednostki:

### **Środki trwałe**

Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do używania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinwentaryzowania.

Środki trwałe wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
- w przypadku budowy (wytworzenie) – według kosztów wytworzenia .

Na dzień bilansowy nieruchomości (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.

Naliczony do zwrotu podatek VAT pomniejsza wartość środka trwałego.

Bez względu na wartość w tej grupie ewidencjonuje się grunty, budynki i budowle.

Umorzenie środków trwałych dokonywane jest zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, zapisywane jest w księdze głównej co miesiąc w oparciu o wydruk z programu komputerowego.

Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji środków trwałych.

Grunty nie podlegają umorzeniu.

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest przy pomocy komputera z zachowaniem wymogów przewidzianych dla księgi inwentarzowej środków trwałych.

**Pozostałe środki trwałe**-ewidencjonowane na koncie 013, to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Ewidencją ilościowo – wartościową obejmuje się pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których dolną granicę ustala się w wysokości wyższej niż 1 000,00 zł do wysokości określonej ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, od której składnik majątku zalicza się do środków trwałych.

Bez względu na wartość, ewidencją ilościowo – wartościową obejmuje się składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenia biur, jak: meble biurowe (szafy, biurka, krzesła itp.) oraz komputery.

Pozostałe środki trwałe (z wyjątkiem drobnych jak: dziurkacze, nożyczki, zszywacze, ups-y, kalkulatory itp.) o wartości do 1 000,00 zł łącznie podlegają jedynie ewidencji ilościowej prowadzonej przez pracownika Referatu Finansowego wg zakresu obowiązków.

Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie-przedmioty) wycenia się według cen zakupu brutto tj. łącznie z podatkiem VAT.

## **Wartości niematerialne i prawne**

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się: prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, w szczególności – licencje, koncesje, programy komputerowe, bez względu na wartość, w tym pomoce dydaktyczne – oprogramowanie edukacyjne.

Wycena wartości niematerialnych i prawnych następuje w oparciu o art. 28 ust. 1 pkt. 1 oraz art. 28 ust. 8 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości – przy czym dla potrzeb jednostki wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych określa się następująco:

-wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, tj. w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem (w tym nie podlegający odliczeniu podatek VAT),

-wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,

-wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego tytułu.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są w sposób następujący:

-odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tytułu do użytkowania. Traktuje się je jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

-odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonywane są zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.

Jednostka przyjmuje liniową metodę amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych. Umorzenie i koszty amortyzacji nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania. Umorzenie i amortyzacja naliczane są jednorazowo i ujmowane w ewidencji księgowej pod datą 31 grudnia.

W sprawozdaniu finansowym wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto tj. wartość początkowa pomniejszona o dotychczasowe umorzenie.

## **Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe**

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

## **Należności**

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego.

Należności długoterminowe to należności o terminie spłaty dłuższym od jednego roku od dnia bilansowego

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość.

## **Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku** wyceniane

są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu

nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

**Otrzymane darowizny** w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania

**Zobowiązania** w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,  
w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r.  
w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów** z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie miesiąca i roku oraz kierując się zasadą istotności (uor) nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, przedłużenia licencji na oprogramowanie, wykupu polisy ubezpieczeniowej, prognozy za media, abonamenty i innych występujących z tego samego tytułu i z roku na rok występujących w podobnej wielkości. Tak w sposób ciągły ewidencjonowanych jest równo 12 miesięcy. Kierując się zasadą istotności zrezygnowano z ewidencjonowania rozliczeń międzyokresowych kosztów uzasadniając to cyklicznością wystąpienia w kolejnych miesiącach i latach tych samych tytułów kosztów o podobnej wartości.

**Odpis aktualizujący należności w kwocie 510.905,89 zł** dotyczy :

- odpis aktualizujący należności z tytułu użytkowania wieczystego-98.583,61 zł
- odpis aktualizujący należności z tytułu czynszów najmu lokali użytkowych, mieszkalnych oraz gruntów- 8.823,08zł
- odpis aktualizujący odsetki od wyżej wymienionych tytułów-33.082,45zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych-122.989,28 zł
- odpis aktualizujący odsetki od w/w tytułu- 48.480,00 zł
- odpis aktualizujący pozostałe odsetki od zaległości z tytułu najmu, dzierżawy - 7.792,77 zł
- odpis aktualizujący należności z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych- 10.181,51 zł
- odpis aktualizujący należności z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych-1.036,02 zł
- odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek od podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych- 11.415,00 zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu renty planistycznej-1.194,00 zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi-112.908,17 zł
- odpis aktualizujący pozostałe odsetki podatkowe- 54.420,00 zł

## 5. Inne informacje .

- 5.1 Środki pieniężne na rachunku VAT - 0,00 zł.
- 5.2 Środki pieniężne na m rachunku bieżącym budżetu gminy- 13.427.729,58 zł
- 5.3 Środki pieniężne na rachunku bankowym Projektu „Cyberbezpieczna Gmina”-49.406,52zł
- 5.4 Środki pieniężne na rachunku bankowym sum depozytowych(zabezpieczenia) -206.002,19 zł
- 5.5. Środki pieniężne na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych-14.169,22 zł

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**.

w zł

	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)
		Nabycie	aktualizacja	przemieszczenie		rozchód	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>229 349,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>229 349,74</b>
<b>2. RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>89 125 972,89</b>	<b>266 995,35</b>	<b>188 323,09</b>	<b>17 457 506,01</b>	<b>17 912 824,45</b>	<b>140 556,27</b>	<b>6 990,00</b>	<b>8 494 826,93</b>	<b>8 642 373,20</b>	<b>98 396 424,14</b>
2.1 Grunty (gr. 0 KŚT)	<b>9 220 720,65</b>	124 141,35	188 323,09	0,00 zł	312 464,44	32 461,39	0,00	407 452,58	439 913,97	<b>9 093 271,12</b>
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	<b>190 813,10</b>	0,00 zł	0,00	0,00 zł	<b>0,00 zł</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	<b>0,00 zł</b>	<b>190 813,10</b>
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	<b>75 944 069,49</b>	142 854,00	0,00	15 614 058,79	<b>15 756 912,79</b>	108 094,88	0,00	8 087 374,35	<b>8 195 469,23</b>	<b>83 505 513,05</b>
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6 KŚT)	2 417 372,75	0,00	0,00	495 526,68	<b>495 526,68</b>	0,00 zł	6 990,00	0,00 zł	<b>6 990,00</b>	<b>2 905 909,43</b>
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	719 324,35	0,00	0,00	119 187,00	<b>119 187,00</b>	0,00 zł	0,00	0,00 zł	<b>0,00</b>	<b>838 511,35</b>
<b>2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)</b>	<b>824 485,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 228 733,54</b>	<b>1 228 733,54</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>2 053 219,19</b>
<b>Razem wyszczególnienie składników aktywów (1+2)</b>	<b>89 355 322,63</b>	266 995,35	188 323,09	17 457 506,01	17 912 824,45	140 556,27	6 990,00	8 494 826,93	8 642 373,20	<b>98 625 773,88</b>

**zwiększenia wartości gruntów 2.1**

aktualizacja-(zmiany w ewidencji, wyceny)	188 323,09
Nabycie (zakup, nieodpłatne otrzymanie)	124 141,35

**zmniejszenia wartości gruntów**

rozchód - (sprzedaż)	<b>32 461,39</b>
Inne ( przekazanie aportu, zmiany)	407 452,58

**zwiększenia wartości 2.2 Budynki, lokale i****obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2****KŚT)**

-nabycie-	<b>142 854,00</b>
-----------	-------------------

-przyjęcie z konta 080- z inwestycji	15 614 058,79
--------------------------------------	---------------

zmniejszenia wartości inne-

8 087 374,35

sprzedaż - 108 094,88

**Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6****KŚT)**

Likwidacja	6 990,00
------------	----------

<b>zwiększenia (080 -inwestycje)</b>	<b>495 526,68</b>
--------------------------------------	-------------------

**grupa 7 -środki transportu**

zwiększenia (080 -inwestycje)	119 187,00
-------------------------------	------------

grupa 8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i I wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane

zwiększenia (080 -inwestycje) - 1 228 733,54

Tabela nr 2

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

w zł

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	221 226,31	0,00 zł	8 123,43	0,00 zł	8 123,43	0,00 zł	229 349,74
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>31 669 376,86</b>	0,00 z	2 736 679,68	0,00	2 736 679,68	776 682,21	<b>33 629 374,33</b>
2.1 Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	28 636 343,97	0,00	2 543 912,01	0,00	2 543 912,01	769 692,21	30 410 563,77
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6 KŚT)	1 624 152,33	0,00	113 694,24	0,00	113 694,24	6 990,00	1 730 856,57
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	672 264,52	0,00	30 524,49	0,00	30 524,49	0,00	702 789,01
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	736 616,04	0,00	48 548,94	0,00	48 548,94	0,00	785 164,98
<b>Razem wyszczególnienie składników aktywów (1+2)</b>	<b>31 890 603,17</b>	0,00	2 744 803,11	0,00	<b>2 744 803,11</b>	776 682,21	<b>33 858 724,07</b>

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) .

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
	0,00 zł	0,00 zł
	0,00 zł	0,00 zł

\* jednostka nie dysponuje takimi informacjami

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych ( w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	84 300,00	0,00	84 300,00	0,00
5.1	Akcje i udziały				0,00
5.2	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	84 300,00		84 300,00	0,00
	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>	84 300,00	0,00	84 300,00	0,00

5.3

Inne długoterminowe aktywa finansowe

odpis aktualizacyjny -brak spłaty udzielonych pożyczek z budżetu gminy( zmiana odpisu dotyczy umorzenia części zaległych pożyczek)

Tabela nr 5

**Wartość gruntów użytkowanych wiczyście (grunty stanowiące własność Gminy przekazane w użytkowanie wiczyste).**

w zł

<b>Grunt (nr działki, nazwa)</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
dz.330 Kostomłoty	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	195
	Wartość (zł) księgową	1 000,00 zł
	Wartość (zł) wg wyceny z 2016r.	5 715,00 zł
dz.70/13 Kostomłoty	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	4381
	Wartość (zł) księgową	46 876,70 zł
	Wartość (zł) wg wyceny z 2016r.	118 024,00 zł
dz.70/31 Kostomłoty	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	294
	Wartość (zł) księgową	3 280,00 zł
	Wartość (zł) wg wyceny z 2016r.	8 617,00 zł
dz.70/25 Kostomłoty	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1006
	Wartość (zł) księgową	10 764,20 zł
	Wartość (zł) wg wyceny z 2016r.	29 576,00 zł
dz. 70/14 Kostomłoty	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	4306
	Wartość (zł) księgową	46 095,60 zł
	Wartość (zł) wg wyceny z 2016r.	116 004,00 zł
dz. 70/34 Kostomłoty	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	7738
	Wartość (zł) księgową	82 796,60 zł
	Wartość (zł) wg wyceny z 2016r.	208 462,00 zł

wartość księgową	190 813,10 zł
wartość wg wyceny z 2016r.	486 398,00 zł

Tabela nr 6

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

w zł

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	4 - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	15 704,74	0,00	14 774,86	929,88

\* jednostka nie dysponuje informacją o wartości gruntów dzierżawionych

Tabela nr 7

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych .

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego (wartość bilansowa)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (wartość bilansowa)
1.	Akcje	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	14 929	2 305 650,00	11 353 000,00	0,00	13 658 650,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	14 929	2 305 650,00	11 353 000,00	0,00	13 658 650,00

## Udziały

ZGK Kostomłoty	13605	1 000,00 zł	13 605 000,00 zł
BS Oleśnica	24	100,00 zł	2 400,00 zł
Krajowy Fundusz Poręczeń Samorządowa Polska	50	1 000,00 zł	50 000,00 zł
Agencja rozwoju Aglomeracji Wrocław	1000	1,00 zł	1 000,00 zł
TUW Wrocław	250	1,00 zł	250,00 zł

Udziały w kwocie  
11 306 000,00 zł (przyjęto z ujawnienia)

Tabela nr 8

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności (w zł)

Lp.	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4		6	7
1	B.II.4 (pozostałe należności)	795 359,04	30 438,08	299 757,64	15 133,59	510 905,89
						0,00
						0,00
						0,00

zwiększenia (utworzenie nowego odpisu)-  
30.438,08 zł

wykorzystanie-(zmiana wynikająca z umorzenia, przedawnienia , zmiany)- 299 757,64 zł

rozwiązanie( w związku z wpłatą)-15 133,59 zł,

Tabela nr 9

## Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Utworzone w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
						7
1.	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie ....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na .....					0,00
	<b>Ogółem rezerwy</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie utworzono

Tabela nr 10

## Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności.

w zł

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				
	1 rok	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	600 000,00	436 200,00	0,00	0,00	<b>1 036 200,00</b>
Emisja obligacji	0,00				0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00				0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00				0,00
<b>Razem</b>	<b>600 000,00</b>	<b>436 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 036 200,00</b>

\* wg terminu  
wymagalności  
od dnia bilansowego

Tabela nr 11

## Zobowiązania z tytułu leasingu

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy.	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing zwrotny.	0,00

Nie wystąpiły

Tabela nr 12

## Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Rodzaj zabezpieczenia
		Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
		0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nie wystąpiły

Tabela nr 13

## Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie wystąpiły

Tabela nr 14

## Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu), w tym należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych.	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu), w tym należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych.	0,00	0,00

W jednostce nie wystąpiły istotne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

w zł

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.	926.150,52	zabezpieczenia wykonania umów (polisy, gwarancje )
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.	23 576,78	nagrody jubileuszowe, 22 718,70 zł, ekwiwalenty za urlop 858,08 zł
3. Inne informacje.	44 448,86	odsetki od udzielonej pożyczki
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.	0,00	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.	15 007 279,86 zł	koszt wytworzenia ŚT w budowie w roku 2025 w toku budowy i przyjętych do użytkowania bez stanu początkowego obrotu roku 2025 WN 080
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.	3 709 856,43 zł	darowizny- <b>181.625,60 zł</b> kary umowne odszkodowania- <b>1.992,60 zł</b> , dochody ze sprzedaży majątku- <b>1.430.920,30 zł</b> , zwrot podatku VAT i VAT nalicz- <b>1 268 363,09</b> Środki z Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy (wraz z zadaniami oświatowymi) <b>148.978,09 zł</b> Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych- <b>384.780,04 zł</b> odsetki od lokat- <b>293.196,71 zł</b>
7. Informacja 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.	0,00 zł	_____
8. Środki otrzymane Rządowego Funduszu Polski Ład oraz Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	10.727.116,90	
9. Inne Informacje	626.771,32	wzajemne rozliczenia

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy gminnymi jednostkami do punktu 8 tabeli nr 15

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	kwota (w PLN)	Nazwa pozycji w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	Żłobek Gminny Wesołe Skrzaty	nieodpłatne przekazanie	330.611,11	ZZF 1.2.6,
2.	Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Kostomłotach	nieodpłatne przekazanie Inne przychody operacyjne	178.999,59	ZZF 1.2.9 ,
3.	Szkoła Podstawowa im. św. Jana Bosko w Karczycach	nieodpłatne przekazanie inne przychody operacyjne	50 646,00	ZZF 1.2.9,
4.	Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy w Mieczkowie	nieodpłatne przekazanie inne przychody operacyjne	66 514,62	ZZF 1.2.9,