

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2025 ROK

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

GMINA JEDWABNO

1.2 Siedziba jednostki

GMINA JEDWABNO

1.3 Adres Jednostki

ul . Warmińska 2; 12-122 Jedwabno

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Gmina Jedwabno jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

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

- a) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się przez przyjętą stawkę określoną w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2025 r. poz. 278 z późn.zm.),
- b) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania, w przypadku zakupu – według cen nabycia,
- c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzane są: książki, i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble.
- d) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne za okres całego roku. Amortyzuje się według stawek amortyzowanych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia ujmowane są na koncie 071 -"Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża się konto 400- „Amortyzacja”. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych), oraz pozostałe środki trwałe bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę od 1.500,00 zł i nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł. Próg istotności środków trwałych wynosi 10.000,00 zł.

- e) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.
- f) Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.

5. Inne informacje:

Nie dotyczy.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych 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, Tabela nr 2

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Tabela nr 3

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Tabela nr 4

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela nr 5

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.

Tabela nr 6

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

Tabela nr 7

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 8

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Tabela nr 9

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
powyżej 1 roku do 3 lat
powyżej 3 do 5 lat
powyżej 5 lat

Tabela nr 10

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

Tabela nr 11

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 12

1.12. Łączną 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

Tabela nr 13

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

Tabela nr 14

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 15

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 15

1.16. Inne informacje

Tabela nr 15

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 15

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

Tabela nr 15

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela nr 15

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

Tabela nr 15

2.5. Inne informacje

Tabela nr 15

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne 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)
		przychód (nabycie)	aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne (*)		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	420 579,95	33 512,99	0,00	0,00	33 512,99	0,00	0,00	0,00	0,00	454 092,94
2. Razem środki trwałe	68 214 284,74	17 571 989,17	0,00	0,00	22 952 547,77	70 577,15	1 520,91	5 622 599,05	5 694 697,11	85 472 135,40
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT), w tym:	13 795 473,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 596 077,46	5 596 077,46	9 891 545,01
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 692 148,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314 756,00	314 756,00	1 377 392,63
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	43 955 108,83	14 611 552,43	5 380 558,60	0,00	19 992 111,03	0,00	0,00	26 521,59	26 521,59	63 920 698,27
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	1 475 240,07	363 446,53	0,00	0,00	363 446,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1 838 686,60
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1 376 463,25	358 581,63	0,00	0,00	355 341,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1 731 804,65
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	98 776,82	8 105,13	0,00	0,00	8 105,13	0,00	0,00	0,00	0,00	106 881,95
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 468 279,16	2 171 604,50	0,00	0,00	2 171 604,50	0,00	0,00	0,00	0,00	3 639 883,66
2.5. Inne środki trwałe (konto 011)	5 828 034,21	425 385,71	0,00	0,00	425 385,71	70 577,15	1 520,91	0,00	72 098,06	6 181 321,86
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	2 301 124,46	184 146,17	0,00	0,00	184 146,17	9 107,00	0,00	0,00	9 107,00	2 476 163,63
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	3 526 909,75	241 239,54	0,00	0,00	241 239,54	61 470,15	1 520,91	0,00	62 991,06	3 705 158,23
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	162 181,18	12 149,32	0,00	0,00	12 149,32	0,00	12 369,66	0,00	12 369,66	161 960,84
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	68 797 045,87	17 617 651,48	5 380 558,60	0,00	22 998 210,08	70 577,15	13 890,57	5 622 599,05	5 707 066,77	86 088 189,18

(*) przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi. ,

Tabela nr 2

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	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	420 579,95	0,00	3 008,99	0,00	3 008,99	0,00	423 588,94
2. Razem środki trwałe	21 661 900,42	0,00	2 558 864,45	13 538,86	2 572 403,31	62 034,15	24 172 269,58
<i>2.1. Grunty (gr.0 KŚT)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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
<i>2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)</i>	<i>13 909 376,19</i>	<i>0,00</i>	<i>1 841 116,72</i>	<i>0,00</i>	<i>1 841 116,72</i>	<i>0,00</i>	<i>15 750 492,91</i>
<i>2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym:</i>	<i>1 359 730,82</i>	<i>0,00</i>	<i>51 953,51</i>	<i>3 240,23</i>	<i>55 193,74</i>	<i>0,00</i>	<i>1 414 924,56</i>
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1 260 954,00		47 088,61	0,00	47 088,61	0,00	1 308 042,61
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	98 776,82		4 864,90	3 240,23	8 105,13	0,00	106 881,95
<i>2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)</i>	<i>1 212 868,87</i>	<i>0,00</i>	<i>208 194,72</i>	<i>0,00</i>	<i>208 194,72</i>	<i>0,00</i>	<i>1 421 063,59</i>
<i>2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:</i>	<i>5 179 924,54</i>	<i>0,00</i>	<i>457 599,50</i>	<i>10 298,63</i>	<i>467 898,13</i>	<i>62 034,15</i>	<i>5 585 788,52</i>
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	1 653 014,79		227 615,50	0,00	227 615,50	0,00	1 880 630,29
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	3 526 909,75	0,00	229 984,00	10 298,63	240 282,63	62 034,15	3 705 158,23
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	162 181,18	0,00	12 139,06	0,00	12 139,06	12 359,40	161 960,84
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	22 244 661,55	0,00	2 574 012,50	13 538,86	2 587 551,36	74 393,55	24 757 819,36

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31 grudnia 2025 roku

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

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych na dzień 31 grudnia 2025 roku

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

Tabela nr 5

Wartość gruntów – użytkowanie wieczyste. Stan na 31.12.2025 roku

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie – jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	56/1 DŁUŻEK	659 m ²	659 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	659 m ²
		29 747,00 zł	29 747,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	29 747,00 zł
2.	93 DŁUŻEK	663 m ²	663 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	663 m ²
		29 928,00 zł	29 928,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	29 928,00 zł
3.	91 DŁUŻEK	711 m ²	711 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	711 m ²
		32 095,00 zł	32 095,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	32 095,00 zł
4.	137 DŁUŻEK	492 m ²	492 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	492 m ²
		22 209,00 zł	22 209,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	22 209,00 zł
5.	132 DŁUŻEK	482 m ²	482 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	482 m ²
		21 758,00 zł	21 758,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	21 758,00 zł
6.	58 DŁUŻEK	1174 m ²	1174 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1174 m ²
		49 296,00 zł	49 296,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	49 296,00 zł
7.	85	1141 m ²	1141 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1141 m ²

8.	DLUŻEK	47 911,00 zł	47 911,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	47 911,00 zł
	66	771 m ²	771 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	771 m²
	DLUŻEK	34 803,00 zł	34 803,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	34 803,00 zł
9.	77	588 m ²	588 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	588 m²
	DLUŻEK	26 542,00 zł	26 542,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	26 542,00 zł
10.	78	910 m ²	910 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	910 m²
	DLUŻEK	41 077,00 zł	41 077,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	41 077,00 zł
11.	249/7	3192 m ²	3192 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	3192 m²
	JEDWABNO	44 656,00 zł	44 656,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	44 656,00 zł
12.	213/3	374 m ²	374 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	374 m²
	JEDWABNO	15 431,00 zł	15 431,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	15 431,00 zł
13.	327/2	1957 m ²	1957 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1957 m²
	JEDWABNO	77 830,00 zł	77 830,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	77 830,00 zł
14.	249/11	3520 m ²	3520 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	3520 m²
	JEDWABNO	49 245,00 zł	49 245,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	49 245,00 zł
15.	309A/7	1449 m ²	1449 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1449 m²
	JEDWABNO	25 544,36 zł	25 544,36 zł	00,00 zł	00,00 zł	25 544,36 zł
16.	288A/3	1005 m ²	1005 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1005 m²

17.	JEDWABNO	39 969,00 zł	39 969,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	39 969,00 zł
	61/47 NARTY	996 m ²	996 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	996 m²
		44 959,00 zł	44 959,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	44 959,00 zł
18.	61/32 NARTY	503 m ²	503 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	503 m²
		22 705,00 zł	22 705,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	22 705,00 zł
19.	61/20 NARTY	475 m ²	475 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	475 m²
		21 242,00 zł	21 242,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	21 242,00 zł
20.	167/1 NOWY DWÓR	7005 m ²	7005 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	7005 m²
		158 733,00 zł	158 733,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	158 733,00 zł
21.	82/1 NOWY DWÓR	308 m ²	308 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	308 m²
		7 651,00 zł	7 651,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	7 651,00 zł
22.	62/57 PIDUŃ	1700 m ²	1700 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1700 m²
		43 027,00 zł	43 027,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	43 027,00 zł
23.	62/44 PIDUŃ	622 m ²	622 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	622 m²
		17 696,00 zł	17 696,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	17 696,00 zł
24.	62/64 PIDUŃ	386 m ²	386 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	386 m²
		10 982,00 zł	10 982,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	10 982,00 zł
25.	262	607 m ²	607 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	607 m²

26.	WARCZAŁY	27 340,00 zł	27 340,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	27 340,00 zł
	116	574 m ²	574 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	574 m²
	WARCZAŁY	25 910,00 zł	25 910,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	25 910,00 zł
27.	109/4 WARCZAŁY	412 m ²	412 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	412 m²
		22 689,56 zł	22 689,56 zł	00,00 zł	00,00 zł	22 689,56 zł
28.	253 WARCZAŁY	397 m ²	397 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	397 m²
		17 921,00 zł	17 921,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	17 921,00 zł
29.	206 WARCZAŁY	622 m ²	622 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	622 m²
		28 077,00 zł	28 077,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	28 077,00 zł
30.	220 WARCZAŁY	676 m ²	676 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	676 m²
		30 515,00 zł	30 515,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	30 515,00 zł
31.	155/5 WARCZAŁY	496 m ²	496 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	496 m²
		22 389,05 zł	22 389,05 zł	00,00 zł	00,00 zł	22 389,05 zł
32.	234 WARCZAŁY	687 m ²	687 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	687 m²
		31 011,00 zł	31 011,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	31 011,00 zł
33.	183 WARCZAŁY	584 m ²	584 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	584 m²
		26 362,00 zł	26 362,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	26 362,00 zł
34.	205	649 m ²	649 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	649 m²

35.	WARCZAŁY	29 296,00 zł	29 296,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	29 296,00 zł
	200	961 m ²	961 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	961 m²
	WARCZAŁY	43 380,00 zł	43 380,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	43 380,00 zł
36.	250 WARCZAŁY	305 m ²	305 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	305 m²
		11 666,66 zł	11 666,66 zł	00,00 zł	00,00 zł	11 666,66 zł
37.	249 WARCZAŁY	532 m ²	532 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	532 m²
		21 000,00 zł	21 000,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	21 000,00 zł
38.	213/1 WARCZAŁY	471 m ²	471 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	471 m²
		21 261,00 zł	21 261,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	21 261,00 zł
39.	229 WARCZAŁY	1022 m ²	1022 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1022 m²
		42 914,00 zł	42 914,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	42 914,00 zł
40.	241 WARCZAŁY	355 m ²	355 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	355 m²
		16 025,00 zł	16 025,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	16 025,00 zł
41.	252 WARCZAŁY	384 m ²	384 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	384 m²
		17 334,00 zł	17 334,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	17 334,00 zł
42.	197 WARCZAŁY	604 m ²	604 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	604 m²
		27 265,00 zł	27 265,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	27 265,00 zł

Tabela nr 6

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu na dzień 31 grudnia 2025 roku

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	800 167,00
2.	Środki trwale używane na podstawie innych umów	125 642,50
Razem:		925 809,50

Tabela nr 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na dzień 31 grudnia 2025 roku

Papiery wartościowe					
	liczba (*)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Akcje	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały	104 674	15 842 250,00	506 000,00	0,00	16 330 250,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały-kapitał zapasowy	-	1 690,00	0,00	0,00	1 690,00

(*) podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

Tabela nr 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31 grudnia 2025 roku

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	należności jednostki budżetowej	40 527,29	0,00	0,00	0,00	40 527,29
I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	40 527,29	0,00	0,00	0,00	40 527,29
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	17 351,79	0,00	0,00	0,00	17 351,79
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	23 175,50	0,00	0,00	0,00	23 175,50
II.	należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na dzień 31 grudnia 2025 roku

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10**Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności na dzień 31 grudnia 2025 roku**

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Kredyt	13 598 438,00	1 661 513,00	690 409,00	11 246 516,00
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych na dzień 31 grudnia 2025 roku

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
- Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	131 707,32	0,00	131 707,32
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem	0,00	131 707,32	0,00	131 707,32

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31 grudnia 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na 31.12.2025	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym:	0,00	0,00
	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	– opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	– prenumeraty	0,00	0,00
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym:	1 263 279,47	1 338 405,79
	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	– ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	– raty za kupno nieruchomości będących własnością gminy	304 499,66	262 647,41
	- subwencja i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	958 779,81	1 075 758,38

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki na dzień 31 grudnia 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	-
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	386 729,21	-
2.1.	Nagrody jubileuszowe	228 208,10	-
2.2.	Odprawy	150 374,34	-
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	8 146,77	-
2.4.	Inne	0,00	-
3.	Inne informacje	0,00	-
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	12 025 755,19	-
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	-
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	0,00	-
8.	Inne informacje	0,00	-