

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Gminy

1.2 Siedziba jednostki

Kiwity 28

1.3 Adres Jednostki

11-106 Kiwity

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Urząd aparat pomocniczy Wójta, Rady i jej komisji oraz innych organów funkcjonujących w strukturze Gminy.

Do zakresu działania Urzędu należą:

-zadania własne,

-zadania zlecone,

-zadania wykonywane na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej (zadania powierzone) ,

-zadania publiczne powierzone gminie w drodze porozumienia międzygminnego,

-zadania publiczne powierzone gminie w drodze porozumień z innymi jednostkami administracji samorządowej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

za rok 2025 (od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.)

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

* nie dotyczy

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

1) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018r. poz.1036 z późn. zm.), metodą liniową.

2) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania,

3) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzone są: przedmioty, poniżej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają przedmioty o wartości początkowej 500 zł i powyżej ale nie przekraczającej kwoty 10 000 zł.

4) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

5) Materiały jak olej opałowy, węgiel, olej napędowy w zbiorniku paliwa objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Stany na dzień bilansowy i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

6) Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej, więc materiały typu środki czystości, materiały biurowe, odzież robocza, części do drukarek zatankowane do samochodów paliwo ujmowane są bezpośrednio w koszty.

7) Wartość należności aktualizuje się raz w roku na dzień bilansowy, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje do sprawozdań finansowych zostały zamieszczone w tabelach od numeru 1 do numeru 15.

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	795 637,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	795 637,91
2. Razem środki trwałe	38 058 430,04	11 381 407,90	0,00	0,00	11 381 407,90	0,00	29 684,25	1 962 101,72	1 991 785,97	47 448 051,97
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	5 683 166,27	111 932,90	0,00	0,00	111 932,90	0,00	0,00	0,00	0,00	5 795 099,17
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	127 653,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 653,50
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	27 843 662,65	10 338 580,51	0,00	0,00	10 338 580,51	0,00	6 162,00	1 962 101,72	1 968 263,72	36 213 979,44
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	1 109 785,76	374 619,05	0,00	0,00	374 619,05	0,00	0,00	0,00	0,00	1 484 404,81
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1 109 785,76	374 619,05	0,00	0,00	374 619,05	0,00	0,00	0,00	0,00	1 484 404,81
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 399 114,64	139 479,00	0,00	0,00	139 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 538 593,64
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	2 022 700,72	416 796,44	0,00	0,00	416 796,44	0,00	23 522,25	0,00	23 522,25	2 415 974,91

2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	403 459,28	12 559,00	0,00	0,00	12 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416 018,28
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 619 241,44	404 237,44	0,00	0,00	404 237,44	0,00	23 522,25	0,00	23 522,25	1 999 956,63
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	38 854 067,95	11 381 407,90	0,00	0,00	11 381 407,95	0,00	29 684,25	1 962 101,72	1 991 785,97	48 243 689,88

(*) 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	795 637,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	795 637,91
2. Razem środki trwałe	15 671 828,18	0,00	1 813 690,22	0,00	1 813 690,22	29 203,78	17 456 314,62
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)	12 079 729,66	0,00	1 219 566,68	0,00	1 219 566,68	5 681,53	13 293 614,81
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym:	720 077,93	0,00	62 031,93	0,00	62 031,93	0,00	782 109,86
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	720 077,93	0,00	62 031,93	0,00	62 031,93	0,00	782 109,86
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	949 037,76	0,00	73 408,64	0,00	73 408,64	0,00	1 022 446,40

2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	1 922 982,83	0,00	458 682,97	0,00	458 682,97	23 522,25	2 358 143,55
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	303 741,39	0,00	54 445,53	0,00	54 445,53	0,00	358 186,92
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 619 241,44	0,00	404 237,44	0,00	404 237,44	23 522,25	1 999 956,63
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	16 467 466,09	0,00	1 813 690,22	0,00	1 813 690,22	29 203,78	18 251 952,53

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
	0	
	0	
RAZEM		

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

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 użytkowanych wieczystie

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	Działka nr 271, Obręb Kiwity	Powierzchnia (m2) 1545m2	1545 m2	0	0	1545 m2
		Wartość (zł) 22 686,80 zł.	22 686,80 zł.	0	0	22 686,80 zł.
2	Działka nr.66/3 ,Obręb Kobiela	Powierzchnia (m2) 26 300m2	26 300m2	0	0	26 300m2
		Wartość (zł) 91 166,70 zł.	91 166,70 zł.	0	0	91 166,70 zł.
3	Działka nr 297, Obręb Kiwity	Powierzchnia (m2) 996m2	996m2	0	0	996m2
		Wartość (zł) 13 800,00 zł.	13 800zł.	0	0	13 800 zł.
			28 841 m2			28 841m2
	RAZEM		127 653,50 zł.			127 653,50 zł.

Tabela nr 6

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu/ <u>dzierżawy</u> /użyczenia	0
2.	Środki trwale używane na podstawie innych umów	0
Razem:		0

Tabela nr 7

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

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	207	103 500,00	0,00	0,00	103 500,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela nr 8
Stan odpisów aktualizujących wartość należności

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	4 497 850,50	401 943,99	0,00	323 759,21	4 576 035,28
I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	4 497 850,50	401 943,99	0,00	323 759,21	4 576 035,28
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	Pozostałe należności	4 497 850,50	401 943,99	0,00	323 759,21	4 576 035,28
a	odpady komunalne	96 546,55	20 638,54	0,00	10 091,81	107 093,28
b	podatek od osób fiz. i prawnych	1 187 636,13	23 356,52	0,00	59 457,52	1 151 535,13
c	fundusz i zaliczka alimentacyjna	3 213 667,82	357 948,93	0,00	254 209,88	3 317 406,87

Tabela nr 9
Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

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

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	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00
2.	Pożyczka	960 000,00	0,00	960 000,00	0,00

Tabela nr 11
Zobowiązania z tytułu leasingu

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

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
1 . Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	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 wadia	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 119 319,62	1 163 232,23
	- subwencje	647 648,62	625 496,23
	- raty za wykup lokalu mieszkalnego	0,00	0,00
	- inne	471 671,00	537 736,00

Tabela nr 15
Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

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)	100 341,60	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	9 360,00	1 nagroda
2.2.	Odprawy	0,00	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	1 421,60	2 ekwiwalenty
2.4.	Inne (ZFŚS)	89 560,00	
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 obrotowy	10 279 686,51	
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	

Kiwity dnia 20-03-2026r