Informacja dodatkowa

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
1.	
1.1	**nazwa jednostki**
	Urząd Gminy Kobiele Wielkie
1.2	**siedziba jednostki**
	ul. Reymonta 79 **97-524 Kobiele Wielkie**
1.3	**adres jednostki**
	ul. Reymonta 79 **97-524 Kobiele Wielkie**
1.4	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	Przedmiotem działalności Urzędu Gminy jest zapewnienie warunków wykonania spoczywających na Gminie następujących zadań: 1)zadań własnych wynikających z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz z innych ustaw, o ile nie zostały powierzone do wykonania innym jednostkom organizacyjnym Gminy, 2)zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz dotyczących organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów, 3)zadań zleconych na podstawie ustaw szczególnych, 4)zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych z organizacjami administracji rządowej, 5)zadań publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego. Podstawową działalnością Urzędu Gminy jest kompleksowa obsługa organów Gminy umożliwiająca rzetelne, terminowe oraz zgodne z przepisami prawa wykonywanie przez te organy zadań w ramach ich kompetencji, a w szczególności: 1)przygotowywanie materiałów niezbędnych do podejmowania uchwał, wydawania decyzji, postanowień i innych aktów z zakresu administracji publicznej oraz do podejmowania czynności prawnych, 2)wykonywanie na podstawie udzielonych upoważnień – czynności faktycznych wchodzących w zakres działania Gminy, 3)zapewnienie warunków organizacyjnych i technicznych do odbywania sesji Rady, posiedzeń jej komisji oraz posiedzeń, narad i spotkań innych organów funkcjonujących w strukturze Urzędu Gminy, 4)zapewnienie organom Gminy możliwości przyjmowania, rozpatrywania oraz załatwienia skarg i wniosków, 5)przygotowywanie projektu budżetu i sprawozdań z jego wykonania, 6)prowadzenie zbioru akt prawa miejscowego dostępnego do powszechnego wglądu w siedzibie Urzędu Gminy, 7)wykonywania obowiązków i uprawnień przysługujących Urzędowi jako pracodawcy zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa pracy, 8)wykonywanie prac kancelaryjnych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa, w tym w szczególności przyjmowanie, podział i wysyłanie korespondencji, prowadzenie wewnętrznego obiegu akt, przechowywanie akt oraz przekazywanie akt do archiwum, 9)inicjowanie, opracowywanie i realizowanie projektów i programów z udziałem środków finansowych Unii Europejskiej, 10)realizacja innych obowiązków i uprawnień wynikających z przepisów prawa oraz zarządzeń i uchwał organów Gminy.
2.	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
3.	**wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	**omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**
	Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: a. w przypadku zakupu - w cenie nabycia, b. w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, c. w przypadku wytworzenia siłami obcymi – według kosztów nabycia, d. w przypadku ujawnienie w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów źródłowych z uwzględnieniem stopnia zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej (środek trwały wprowadzany jest do ewidencji księgowej pod datą zinwentaryzowania),

	e. w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania darowizny lub kwocie (jeśli jest podana) określonej w umowie darowizn, f. otrzymania nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego w kwocie określonej w decyzji o ich przekazaniu, g. wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. Jednostka przyjęła do swojego funkcjonowania następujące zasady: - Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty jednostki. -Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej równej lub wyższej 500 zł i niższej niż 10 000 zł. -Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej równej lub wyższej 10.000 zł. wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Amortyzacji dokonuje się metodą liniową, według stawek podatkowych, począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do używania, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży, bądź stwierdzenia niedoboru. Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych)wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według 30 % stawki amortyzacyjnej . -Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające lub równe wartości 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu. -Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej do zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. -Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Na koniec roku, na podstawie spisu z natury, ustala się wartość niezużytych materiałów w cenie zakupu (oleju napędowego i grzewczego). -Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. W przypadku dłużników- osób prawnych – odpisy aktualizujące należności ustala się na podstawie indywidualnych informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika. Na podstawie tej informacji dokonuje się odpisów amortyzacyjnych. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i materialnej dłużnika – osoby fizycznej - wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności: -do 1 roku - brak odpisu aktualizującego, -powyżej roku 100 % odpisu aktualizującego. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku, na dzień bilansowy. -Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank. -Zobowiązania z tytułu dostaw i usług -wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem od towarów i usług oraz odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. - Jednostka nie tworzy rezerw. -Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość jej wyniku finansowego.
5.	**inne informacje**
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostce nie są znane okoliczności , które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności. W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.
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**
	Zwiększenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP	Pozycja	Wartość początkowa na początek roku	Aktua - lizacja	Nabycia	Przemie- szczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**44.121,30**	**0,00**	**0,00**	**0,0**	**0,0**	**0,00**
1.	**Środki trwałe**	**51.193.080,32**	**0,00**	**58.733.841,31**	**0,00**	**25.580,00**	**58.759.421,31**
1.1	Grunty w tym:	**1.773.126,18**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.580,00**	**10.580,00**
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	33.255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45.038.906,74	0,00	27.512.229,91	0,00	0,00	27.512.229,91
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1.023.042,50	0,00	427.209,77	0,00	0,00	427.209,77
1.4	Środki transportu	1.657,560,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	668.420,48	0,00	65.150,01	0,00	15.000,00	80.150,01
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1.032.023,75	0,00	30.729.251,62	0,00	0,00	30.729.251,62
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmniejszenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP	Pozycja	Aktua- lizacja	Rozchód (np. likwidacja sprzedaż)	Przemie- szczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem	Wartość początkowa (brutto)na koniec roku
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**44.121,30**
1.	**Środki trwałe**	**0,00**	**13.850,78**	**5.512.062,27**	**28.011.097,81**	**33.537.010,86**	**76.415.490,77**
1.1	Grunty w tym:	**0,00**	**0,00**	**49.309,86**	**0,00**	**49.309,86**	**1.734.396,32**
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.255,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	13.850,78	5.462.752,41	0,00	5.476.603,19	67.074.533,46
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450.252,27
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.657.560,67
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	748.570,49
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	28.011.097,81	28.011.097,81	3.750.177,56
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP		Stan umorzenia na początek roku	Aktual i-zacja	Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorze-nia na koniec roku
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**44.121,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**44.121,30**
1.	**Środki trwałe**	**21.799.069,02**	**0,00**	**2.005.144,39**	**0,00**	**1.196.815,17**	**22.607.398,24**
1.1	**Grunty w tym:**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stano -wiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19.402.039,44	0,00	1.795.727,55	0,00	1.196.815,17	20.000.951,82
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	754.340,98	0,00	87.917,31	0,00	0,00	842.258,29
1.4	Środki transportu	1.423.854,93	0,00	70.558,63	0,00	0,00	1.494.413,56
1.5	Inne środki trwałe	218.833,67	0,00	50.940,90	0,00	0,00	269.774,57
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LP	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**0,00**	**0,00**
1.	**Środki trwałe**	29.394.011,30	50.057.914,97
1.1	**Grunty w tym:**	**1.773.126,18**	**1.734.396,32**
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	33.255,00	33.255,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25.636.867,30	47.073.581,64
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	268.701,52	607.993,98
1.4	Środki transportu	233.705,74	163.147,11
1.5	Inne środki trwałe	449.586,81	478.795,92
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1.032.023,75	3.750.177,56
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00

1.2. **aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

Lp.	Grupa	Wartość netto (stan na koniec roku)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
1.1	Grunty	0,00	0,00	Brak informacji
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	Brak informacji
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	Brak informacji
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	Brak informacji
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	Brak informacji
	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Jednostka nie posiada dóbr kultury

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.
Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.

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

Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
niefinansowe	0,00	-
finansowe	0,00	-

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

1.4. **wartość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste**

Nr działki (nazwa)	Powierzchnia (m2)	Wartość
13/5	878	5.858,40
13/7	526	3.509,70
19/4	617	4.116,90
316/4	3.000	19.770,00

Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

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**

Lp.	Grupa	Wartość (stan na koniec roku)
1.1	Grunty	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
1.4	Środki transportu	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00

Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów

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

Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
Akcje i udziały	0,00	0,00	
Dłużne papiery wartościowe w tym:	3.500	3.500.000,00	
Obligacje własne seria G 25	2.500	2.500.000,00	wartość 1 szt. obligacji 1.000,00 zł.
Obligacje własne seria B 25	1.000	1.000.000,00	wartość 1 szt. obligacji 1.000,00 zł.
Inne	0,00	0,00	

Jednostka nie posiada papierów wartościowych

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)

Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności krótkoterminowe w tym:	**126.100,54**	**47.757,58**	**24.630,73**	**15.348,87**	**133.838,44**
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	68.957,58	21.121,60	10.944,53	5.313,62	73.821,03
Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	26.127,59	11.134,42	7.536,00	2.356,73	27.369,28
Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	1.700,00	3.249,00	840,00	1.746,00	2.363,00
Odsetki od podatku od środków transportowych – osoby fizyczne	887,00	1.248,00	621,00	580,00	934,00
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	1.420,00	1.844,00	37,00	302,00	2.925,00
Odsetki od podatku od nieruchomości - osoby fizyczne	413,00	472,98	26,00	26,00	793,00
Podatek rolny – osoby fizyczne	17.717,37	4.373,00	2.534,20	3.417,00	16.139,17
Odsetki od podatku rolnego -osoby fizyczne	6.920,00	2.563,00	1.740,00	1.268,90	6.475,00
Podatek leśny – osoby fizyczne	1.581,00	1.270,96	210,00	241,00	2.400,96
Odsetki od podatku leśnego -osoby fizyczne	377,00	480,62	142,00	97,62	618,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności finansowe z tyt. pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników oraz stosując metodę wiekowania należności.

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

Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy na odszkodowania i postępowanie sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne *(należy opisać jakie)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym

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

Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku
Kredyty bankowe	**0,00**

b) powyżej 3 do 5 lat

Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku
	0,00

c) powyżej 5 lat

Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku
Pożyczka z WFOŚ i GW nr 253/OW/PD/2025 okres spłaty 10 lat od roku 2026	2.215.795,00

1.10. kwota 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

Zobowiązania	Stan na koniec roku	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
0,00	0,00	-
0,00	0,00	-

Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
1.	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Inne *(należy opisać)*	0,00	0,00	0,00	0,00
	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

1.12. **łączna kwota 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**

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
Nieuznane roszczenia wierzycieli		0,00
Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00
Inne		0,00
Łączna kwota		0,00

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

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**

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki

Wyszczególnienie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (*należy wymienić tytuły)*	0,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów *(należy wymienić tytuły)*	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów *(należy wymienić tytuły)*	0,00

Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu jst

Wyszczególnienie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - zwrot dotacji , - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – odsetki od otrzymanych środków.	**- 2.616,86** **-12,01**
Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja ogólna za miesiąc styczeń 2026, - udziały w podatku od osób fizycznych za miesiąc styczeń 2026 r. - zwrot podatku VAT naliczonego za 2025 r.	**- 582.715,54** **- 890.481,00** **1.377.571,00**
Rozliczenia międzyokresowe przychodów należności od budżetów : - należne dochody gminy - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych, - odsetki od rozliczonych udzielonych dotacji M. Piotrków Tryb.	**- 3.610,00** **- 0,41**

1.14.

Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku
Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kobiele Małe Etap I oraz rozbudowa wodociągu gminnego w miejscowości Huta Drewniana- Usługi Hydrauliczne Krzysztof Miszta , 42-256 Skrajnica, ul. Gwiezdna 29	**4.830,00**
Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kobiele Małe Etap I oraz rozbudowa wodociągu gminnego w miejscowości Huta Drewniana- część 1 zamówienia Kaźmierczak Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjno – Inżynieryjnych Zbigniew Kaźmierczak Kosów, ul. Główna 92	**33.000,00**

		Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- Przebudowa dróg na terenie Gminy Kobiele Wielkie, Zakład Budowlano Drogowy DUKT Sp. z o.o. Sp. komandytowa, ul. Przedborska 84, 29-100 Włoszczowa	**79.571,96**
		Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kobiele Małe gmina Kobiele Wielkie – IBG Instalbud Sp. z o.o. ul. T. Boya-Żeleńskiego 5 A 35-105 Rzeszów	**535.738,80**
		Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- Przebudowa drogi w miejscowości Posadówka DROMOST J. Łaska, M. Łaska, M. Łaska – Maćkowiak Sp. j. Lipie 12 B, 97-500 Radomsko	**2.983,90**
		Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kobiele Małe – Zakład Budowlano Drogowy DUKT Sp. z o.o. Sp. komandytowa, ul. Przedborska 84, 29-100 Włoszczowa	**3.514,13**
		Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kobiele Wielkie ul. Dolna – Zakład Budowlano Drogowy DUKT Sp. z o.o. Sp. komandytowa, ul. Przedborska 84, 29-100 Włoszczowa	**1.879,09**
		Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kobiele Wielkie ul. Polna – Zakład Budowlano Drogowy DUKT Sp. z o.o. Sp. komandytowa, ul. Przedborska 84, 29-100 Włoszczowa	**938,12**
		Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- Przebudowa drogi Huta Drewniana – Nowy Widok - Zakład Budowlano Drogowy DUKT Sp. z o.o. Sp. komandytowa, ul. Przedborska 84, 29-100 Włoszczowa	**7.873,79**
		Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Orzechówek - Zakład Budowlano Drogowy DUKT Sp. z o.o. Sp. komandytowa, ul. Przedborska 84, 29-100 Włoszczowa	**9.893,08**
		Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- termomodernizacja budynków oraz zagospodarowanie terenu przy PSP Kobiele Wielkie- AMB Krzysztof Prokop, Kozia Wieś, 29-105 Krasocin	**37.763,46**
		Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- Przebudowa drogi dojazdowej do pól w miejscowości Łowicz część I - Zakład Budowlano Drogowy DUKT Sp. z o.o. Sp. komandytowa, ul. Przedborska 84, 29-100 Włoszczowa	**3.786,27**
		Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- Remont drogi w miejscowości Biestrzyków Mały część 2 - Zakład Budowlano Drogowy DUKT Sp. z o.o. Sp. komandytowa, ul. Przedborska 84, 29-100 Włoszczowa	**6.978,80**
		Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- Rozbudowa i przebudowa budynku OSP Kobiele Wielkie – Tados Sp. z o.o. ul. Krasickiego 2, 97-500 Radomsko	**20.250,00**
		Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- Rozbudowa i przebudowa budynku OSP Wola Rożkowa – Budmar Marcin Stawiarski, 97-515 Masłowice, Kawęczyn 21a	**10.725,00**
		Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- Budowa świetlicy w miejscowości Cadówek – Budmar Marcin Stawiarski, 97-515 Masłowice, Kawęczyn 21a	**12.420,00**
		Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- Remont świetlicy w miejscowości Ujazdówek - BERATEN Paweł Suliga, 29-120 Kluczewsko, Komorniki 6	**14.734,17**
		Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- Poprawa efektywności energetycznej poprzez wymianę lamp na energooszczędne – Włodzimierz Kuliś ALLTECH, ul. Leszka Czarnego 13, 97-500 Radomsko	**9.594,00**

Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu – poprawa gospodarki wodno -ściekowej w gminie Kobiele Wielkie poprzez budowę przydomowych oczyszczalni ścieków – Hydro – In Kubik Tomasz ul. Podkomorzego 20,97-500 Radomsko	**47.700,00**
Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu – remont pomieszczeń w budynku Urzędu Gminy Kobiele Wielkie – El-Bud Paweł Wlaźlak – ul. Orląt Lwowskich 52, 97-500 Radomsko	**290.000,00**
Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu – remont boiska sportowego w Kobielach Wielkich- KUBIKdom Mirosław Kubik Przybyszów 11, 97-524 Kobiele Wielkie	**43.192,90**
Gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek (rękojmia)- Rozbudowa i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej wraz z niezbędną infrastrukturą w miejscowości Łazy – Budmar Marcin Stawiarski, 97-515 Masłowice, Kawęczyn 21a	**19.550,85**
RZAEM	**1.196.918,32**

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	111.576,00
Nagrody jubileuszowe	109.911,00
Inne - dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2025 r.	262.462,65
Inne – dodatki specjalne - akcyza	9.100,00
Inne – nagrody z zakładowego fundusz nagród	26.260,00
Inne – nagrody za zwiększenie obowiązków/ premie	176.940,00
Inne – dodatki specjalne – inne	1.837,67
Inne- dodatki specjalne za wybory Prezydenta RP	9.947,77
Inne- dodatki specjalne – Czyste powietrze	12.000,00
Razem	720.035,09

1.16. inne informacje

Inne należności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Należności z tyt. dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności funduszu socjalnego	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

Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Materiały	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00
Produkty gotowe	0,00
Towary	0,00
Razem	0,00

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy

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

Koszt wytworzenia ogółem w tym	odsetki	różnice kursowe
0	0	0

Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w

pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.

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

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym:	0,00
Przychody incydentalne w tym :	0,00
Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym: **ugoda sądowa z 22.06.2020 syg. akt IC86/19 na spłatę odszkodowania za bezumowne korzystanie z nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Kobiele Wielkie opłaty za rok 2025**	80.000,00
Koszty incydentalne W tym:	0,00

W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym

2.4. 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

nie dotyczy jednostki

2.5. inne informacje

Jednostka nie zmieniała polityki rachunkowości w sposób, który miałby wpływ na skutki finansowe. Nie stwierdzono tez błędów z lat poprzednich mających wpływ na wynik finansowy jednostki.

Jednostka oddała w użytkowanie wieczyste 4 działki. Wartość działek pozostawała w księgach Urzędu.
Na koniec 2017 została zewidencjonowana na oddzielnym koncie analitycznym. W kolejnych latach wartość i ilość gruntów w oddanych w użytkowanie wieczyste nie uległa zmianie.
W jednostce nie dokonano odpisów z tytułu trwałej utraty wartości spowodowanej ustanowienie prawa użytkowania wieczystego.
Wartość gruntów stanowiąca podstawę do ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym została podana w tabeli nr 1.4.
Jednostka nie posiada gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste przeznaczonych na cele mieszkaniowe.
Grunty wcześniej użytkowane wieczyście od jednostki, przekształconych w prawo własności na mocy ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. :
- działka nr 43/12 powierzchnia 1200 m 2 i działka nr 43/13 o powierzchni 2100 m2 - wartość gruntów netto 1.000,00 decyzja znak: 6826/1.3/13/14 z dnia 15.01.2014 r.
- działka 601/2 powierzchnia 1100 m2 – wartość netto gruntów 1.100,00 zł. decyzja znak:2015/2/09 z dnia 28.01.2009 r.
Jednostka nie posiada gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste, będących własnością Skarbu Państwa.

Przeciętne zatrudnienie w jednostce Urzędu Gminy w roku 2025 ogółem wyniosło -35,7 etatu.

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

Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

.....	2026-03-25	.....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)