

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki ;
	GMINA KOBIOR
1.2	siedzibę jednostki:
	Kobiór, ul. Kobiórska 5
1.3	adres jednostki:
	43-210 Kobiór, ul. Kobiórska 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki :
	Administracja publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 - 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia: 1. składniki majątku powyżej 10.000,00 zł jednostki zaliczają do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzają do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych 2. składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,01 do 10.000,00 zł jednostki zaliczają do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzają do ewidencji bilansowej tych aktywów (ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona w księgach inwentarzowych) z wyjątkiem zakładu budżetowego, który dolną granicę określił na kwotę 100,00 zł Od tego rodzaju składników jednostki dokonują odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania 3. składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł jednostki zaliczają bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza: – kwotę 500,01 zł jednostka wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej (ewidencji ujmowanej w kartotekach ilościowych - Szkoła Podstawowa, Przedszkole); – kwotę 200 zł jednostka wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej (ewidencji ujmowanej w kartotekach ilościowych – Urząd Gminy); – nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu; Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury z wyłączeniem gruntów użytkowanych wieczystie.
5.	inne informacje
	brak
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
	Informacje wg załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Informacje wg załącznika nr 2
1.5.	wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Informacje wg załącznika nr 3
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)
	Informacje wg załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	brak
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
	brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1.12.	łącną 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
	153 738,00
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
	Informacje wg załącznika nr 5
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 170 256,48
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacje wg załącznika nr 6
1.16.	inne informacje

1.16.1	wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2025 roku pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Kobiór – Informacje wg załącznika nr 7
1.16.2	w zestawieniu zmian w funduszu jednostki pozycja III. Wynik finansowy netto za rok bieżący nie jest tożsama z pozycją wykazywaną w pasywach bilansu w pozycji II Wynik finansowy netto w pozycji 1. Zysk netto oraz w rachunku zysków i strat w pozycji L zysk(strata) netto – różnica wynika z nadwyżki środków obrotowych zakładu budżetowego
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	10 420 169,31 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	– informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie dotyczy – informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy – zmiany w polityce rachunkowości - nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, – zrealizowano 2 programy finansowe ze środków Funduszu Solidarnościowego – środki poza budżetowe,

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Izabela Madanowska
Data: 2026.04.30 14:57:44
CEST.....

(główny księgowy)

30 kwietnia 2026 r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Marcin Robert Rys
Data: 2026.04.30 16:04:19 CEST.....

(kierownik jednostki)

Grupa	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości			ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zmniejszenie wartości			ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w trakcie roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zmniejszenia umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan an koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0	grunty	10 260 453,57	0,00	374 105,34	0,00	374 105,34	478 877,83	0,00	0,00	478 877,83	10 155 681,08	153 438,30	0,00	17 872,92	0,00	17 872,92	0,00	171 311,22	10 107 015,27	9 984 369,86
1	Budynki i lokale,prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	52 110 904,98	0,00	2 360 552,80	0,00	2 360 552,80	130 648,14	0,00	0,00	130 648,14	54 340 809,64	13 640 428,18	0,00	1 339 182,75	0,00	1 339 182,75	0,00	14 979 610,93	38 470 476,80	39 361 198,71
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 014 506,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 014 506,83	6 666 483,83	0,00	1 025 261,25	0,00	1 025 261,25	0,00	7 691 745,08	17 348 023,00	16 322 761,75
3	Kotły i maszyny energetyczne	143 583,57	0,00	96 000,00	0,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239 583,57	124 889,81	0,00	3 644,36	0,00	3 644,36	0,00	128 534,17	18 693,76	111 049,40
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	299 695,38	0,00	1 854,67	0,00	1 854,67	0,00	0,00	624,15	624,15	300 925,90	287 503,38		5 961,00	1 854,67	7 815,67	624,15	294 694,90	12 192,00	6 231,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	107 824,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 824,80	54 282,96	0,00	9 122,10	0,00	9 122,10	0,00	63 405,06	53 541,84	44 419,74
6	Urządzenia techniczne	3 176 642,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 176 642,44	2 101 693,49	0,00	256 424,84	0,00	256 424,84	0,00	2 358 118,33	1 074 948,95	818 524,11
7	Środki transportu	379 267,76	0,00	73 677,00	0,00	73 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452 944,76	217 844,32	0,00	37 563,50	0,00	37 563,50	0,00	255 407,82	161 423,44	197 536,94
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	516 359,59	0,00	144 653,81	0,00	144 653,81	0,00	199 345,00	0,00	199 345,00	461 668,40	489 381,85	0,00	6 021,99	0,00	6 021,99	199 345,00	296 058,84	26 977,74	165 609,56
	RAZEM	91 009 238,92	0,00	3 050 843,62	0,00	3 050 843,62	609 525,97	199 345,00	624,15	809 495,12	93 250 587,42	23 735 946,12	0,00	2 701 054,71	1 854,67	2 702 909,38	199 969,15	26 238 886,35	67 273 292,80	67 011 701,07
	Wartości niematerialne i prawne	208 808,55	0,00	4 200,00	0,00	4 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 008,55	208 808,55	0,00	4 200,00	0,00	4 200,00	0,00	213 008,55	0,00	0,00

Grunty w wieczystym użytkowaniu

załącznik nr 2

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na	Zmiany stanu w trakcie		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
			początek roku obrotowego	roku obrotowego		
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	2028/37	powierzchnia	0,0267			27 804,83
		wartość	27 804,83			
2.	1516/41	powierzchnia	0,1504		0,1504	-
		wartość	130 600,00		130 600,00	
3.	1579/41	powierzchnia	0,1813			136 125,00
		wartość	136 125,00			
4.	1630/37	powierzchnia	0,0064		0,0064	-
		wartość	5 610,24		5 610,24	
5.	1518/37	powierzchnia	0,0071		0,0071	-
		wartość	6 223,40		6 223,40	
6.	1631/37	powierzchnia	0,0029		0,0029	-
		wartość	72,50		72,50	
7.	1628/37	powierzchnia	0,0081		0,0081	-
		wartość	7 100,46		7 100,46	
8.	1629/37	powierzchnia	0,0057		0,0057	-
		wartość	4 996,62		4 996,62	
9.	1578/41	powierzchnia	0,0803			172 000,00
		wartość	172 000,00			
10.	1682/37	powierzchnia	0,0224			4 067,00
		wartość	4 067,00			
11.	1403/37	powierzchnia	0,2002			150 100,00
		wartość	150 100,00			
RAZEM		powierzchnia	0,6915		0,1806	0,5109
		wartość	644 700,05		154 603,22	490 096,83

Posiadane papiery wartościowe

załącznik nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	wartość 1 akcji/udziału	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje-RPWik	135938	10	1 359 380	1 359 380
2.	Udziały-MASTER "ODPADY I ENRGIA"	115	500	57 500	57 500
	RAZEM			1 416 880	1 416 880

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

załącznik nr 4

Lp.	Grupa należności	Stan na	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na
		początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	7
1.	opłaty z tytułu czynszów	99 202,77	-	-	99 202,77
2.	podatki od osób prawnych i fizycznych	155 924,40	-	-	155 924,40
3.	należności z tytułu opłat pobieranych za usługi kanalizacyjne	1 421,09	-	-	1 421,09
4.	należność główna z tytułu Funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej	917 583,78	46 265,70	5 006,41	958 843,07
5.	odsetki od należności z tytułu Funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej	603 431,58	97 383,53	8 135,79	692 679,32
	RAZEM	1 777 563,62	143 649,23	13 142,20	1 908 070,65

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

załącznik nr 5

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	polisy ubezpieczenia osób i majątku	4 573,48	5 186,92
2.	prenumerata	244,44	914,62
3.	utrzymanie łącza GPRS - stacja zlewnia	300,00	300,00
4.	wydane decyzje na dodatki mieszkaniowe	1 454,30	1 963,14
5.	usługi serwisowe	4 302,00	232,51
6.	usługi telekomunikacyjne	-	-
7.	nakłady własne - do odliczenia	43 004,27	51 256,26
	RAZEM	53 878,49	59 853,45

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

załącznik nr 6

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzajów świadczeń pracowniczych	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne	100 781,79
2.	Nagrody jubileuszowe	374 079,56
3.	Ekwiwalent za urlop	12 994,53
4.	inne świadczenia pracownicze (ryczałty, świadczenia i ekwiwalenty wynikające z przepisów BHP itp.)	42 360,67
	RAZEM	530 216,55

Zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania środków trwałych za 2025 rok

Lp.	poz. Zzf	Przedmiot wyłączeń	Kwota wyłączenia
1.	I.1.6	wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	130 648,14
2.	I.2.6	nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	130 648,14

Zmiany w bilansie dotyczące należności i zobowiązań z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami organizacyjnymi Gminy Kobiór za 2025 rok

Lp.	Przedmiot wyłączeń	Kwota wyłączenia
	AKTYWA	- 20 740,34
B.	Aktywa obrotowe	- 20 740,34
II.	Należności krótkoterminowe	- 20 740,34
2.	- należności z tytułu dostaw i usług	- 7 538,34
4.	- pozostałe należności	- 13 202,00
	PASYWA	- 20 740,34
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	- 20 740,34
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	- 20 740,34
1.	- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	- 20 740,34

Zmiany w rachunku zysków i strat (dochodów/wydatków/przychodów/kosztów) z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami organizacyjnymi Gminy Kobiór za 2025 rok

Lp.	Przedmiot wyłączeń	Kwota wyłączenia
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	- 608 322,36
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	- 55 182,40
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	- 553 139,96
B.	Koszty działalności operacyjnej	- 608 322,36
III.	- usługi obce	- 72 778,06
IV.	- podatki i opłaty	- 533 180,00
V.	- wynagrodzenia	- 910,00
VII.	- pozostałe koszty rodzajowe	- 1 454,30