

# INFORMACJA DODATKOWA sporządzona za rok 2025

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu
1.1	nazwę jednostki
	<b>GMINA GOZDOWO</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Krystyna Gozdawy 19, 09-213 Gozdowo</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Krystyna Gozdawy 19, 09-213 Gozdowo</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Wykonywanie zadań publicznych</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Od 01.01.2025 do 31.12.2025</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Sprawozdanie łączne</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi poszczególne miesiące roku obrotowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna</li> <li>-kosztów wytwarzania – w przypadku wytwarzania we własnym zakresie</li> <li>-wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.</li> </ul> <p>W jednostce występują również środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na mocy stosownej decyzji - te składniki aktywów przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji. Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.</p> <p>W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.</p>

	<p>Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Szczegółowe regulacje uwzględnia przyjęta polityka rachunkowości na podstawie Zarządzenia Wójta Gminy Gozdowo w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości.</p> <p>Urząd Gminy stan pozostałych środków trwałych na początek roku 2.494.814,86 zł stan na koniec roku 2.528.956,90 zł</p> <p>Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej stan pozostałych środków trwałych na koniec roku wynosi 195.041,87 zł</p> <p>Publiczne Przedszkole w Gozdowie stan pozostałych środków trwałych na początek roku 105.381,68 zł, stan na koniec roku 151.209,25 zł</p> <p>Szkoła Podstawowa w Lelicach stan pozostałych środków trwałych na początek roku 740.787,90 zł, stan na koniec roku 855.363,52 zł</p> <p>Klub Dziecięcy w Gozdowie stan pozostałych środków trwałych na początek roku 138.019,26 zł, stan na koniec roku 137.429,70 zł</p> <p>Klub Dziecięcy w Lelicach stan pozostałych środków trwałych na początek roku 38.951,27 zł, stan na koniec roku 41.726,27 zł</p> <p>Warsztat Terapii Zajęciowej w Ostrowach stan pozostałych środków trwałych na początek roku 151.260,00zł, stan na koniec roku 151.260,00 zł</p> <p>Środowiskowy Dom Samopomocy stan pozostałych środków trwałych na początek roku 204.070,11zł, stan na koniec roku 230.496,48 zł.</p>
5.	inne informacje
	-----
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>1.</b>	-----
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: aktualizacja wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<b>Tabela 1.2.</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>0,00</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>0,00</b>

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>Tabela 1.4.</b>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	1. Terminal mobilny 1 szt. 1.469,28 zł 2. Komputer 1 szt. 2.988,90 zł 3. Urządzenie wielofunkcyjne 1 szt. 923,73 zł 4. Zasilacz 1 szt. 322,26 zł Razem wartość początkowa 5.704,17 zł, umowa użyczenia Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>0,00</b>
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)
	<b>Tabela 1.7.</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>0,00</b>
1.9.	podziały zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>4.302.478,64 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>2.927.000,00 zł</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>8.351.654,24 zł</b>
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
	<b>0,00</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń
	<b>0,00</b>
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 tych zabezpieczeń

	<b>0,00</b>
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
	<b>0,00</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>0,00</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>1.818.180,80 zł</b>
1.16.	inne informacje
	-----
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>0,00</b>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększały koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<b>757.853,64 zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>0,00</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych
	<b>0,00</b>
2.5.	inne informacje
	-----
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-----

Sporządziła: Królikowska Agnieszka

2026.04.30

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 1.2. Główne składniki aktywów trwałych 2025

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Przebieg wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku
			Inne	Przychody	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Wartości niematerialne i prawne	239 116,63	0,00		0,00											239 116,63
2	Grunt	3 980 294,44	0,00	225 370,00	0,00	225 370,00	15 141,28	0,00	0,00	15 141,28						4 190 523,16
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102 361 743,92	0,00	12 748 578,87	0,00	12 748 578,87	14 000,00	0,00	53 330,56	67 330,56						115 042 992,23
4	Urządzenia techniczne i maszyny	1 573 051,40	910 181,70	790 323,75	0,00	1 700 505,45	53 000,00	17 066,00	0,00	70 066,00						3 203 490,85
5	Inne środki trwałe	384 947,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						384 947,41
6	Środki transportu	6 790 131,30	0,00	651 800,00		651 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00						7 441 931,30
	Razem środki trwałe	115 090 168,47	910 181,70	14 416 072,62	0,00	15 326 254,32	0,00	17 066,00	53 330,56	152 537,84						130 263 884,95
	Ogółem środki trwałe i WNIP	115 329 285,10	910 181,70	14 416 072,62	0,00	15 326 254,32	0,00	17 066,00	53 330,56	152 537,84						130 503 001,58

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia 18	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17- 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja 14	amortyzacja za rok obrotowy 15	Inne 16				stan na początek roku obrotowego 20	stan na koniec roku obrotowego (12-19) 21
230 012,82	0,00	675,27	0,00	675,27	0,00	230 688,09	9 103,81	8 428,54
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 980 294,44	4 190 523,16
35 617 970,33	552 238,13	4 812 563,29	0,00	5 364 801,42	6 877,50	40 975 894,25	66 743 773,59	74 067 097,98
827 404,72	1 050 352,57	245 127,20	0,00	1 295 479,77	3 813,00	2 119 071,49	745 646,68	1 084 419,36
288 075,20	0,00	31 627,34		31 627,34	0,00	319 702,54	96 872,21	65 244,87
3 393 846,08	0,00	729 895,17	0,00	729 895,17	0,00	4 123 741,25	3 396 285,22	3 318 190,05
40 127 296,33	1 602 590,70	5 819 213,00	0,00	7 421 803,70	10 690,50	47 538 409,53	74 962 872,14	82 725 475,42
40 357 309,15	1 602 590,70	5 819 888,27	0,00	7 422 478,97	10 690,50	47 769 097,62	74 971 975,95	82 733 903,96

Tabela 1.4. Grunty w wieczystym użytkowaniu 2025

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	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
	Działka nr 509/1 w Gozdowie, zabudowana pawilonem handlowym stanowiącym odrębny od gruntu przedmiot własności	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2200	0	0	2200
1		Wartość (zł)	63 756,00	0,00	0,00	63756
	Działka nr 33/2 w Kolczynie, zabudowana kioskiem handlowym stanowiącym odrębny od gruntu przedmiot własności	Powierzchnia (m2)	200	0	0	200
2		Wartość (zł)	1 996,00	0,00	0,00	1996
	Działka nr 148/3 w Lelicach, zabudowana budynkiem stanowiącym odrębny od gruntu przedmiot własności	Powierzchnia (m2)	3620	0	0	3620
3		Wartość (zł)	40 689,00	0,00	40 689,00	0
	Działki nr 148/2 i 148/4 w Lelicach, zabudowane budynkami magazynowymi stanowiącym odrębny od gruntu przedmiot własności	Powierzchnia (m2)	16340	0	0	16340
4		Wartość (zł)	165 361,00	0,00	0,00	165361
	<b>RAZEM</b>	<b>Powierzchnia (m2)</b>	<b>22360</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22360</b>
		<b>Wartość (zł)</b>	<b>271 802,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 689,00</b>	<b>231 113,00</b>

Tabela 1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności 2025

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego zł	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego (zł)			Stan na koniec roku obrotowego zł
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Fundusz i zaliczka alimentacyjna	3 730 394,43	194 015,76	39 708,86	0,00	3 884 701,33
2	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 877 325,84	379 172,51	106 625,55	0,00	2 149 872,80
3	Należności od odbiorców (należność główna)	17 061,88	5 032,17	0,00	1 768,29	20 325,76
4	Należności od odbiorców (odsetki)	1 414,67	644,33	0,00	214,40	1 844,60
	<b>Razem</b>	<b>5 626 196,82</b>	<b>578 864,77</b>	<b>146 334,41</b>	<b>1 982,69</b>	<b>6 056 744,49</b>