

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD GMINY
1.2	siedzibę jednostki PLUŻNICA
1.3	adres jednostki PLUŻNICA 60, 87-214 PLUŻNICA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2025 r. – 31 grudnia 2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad rachunkowości
	<p>1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia. Dodatkowo cenę nabycia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na ich zakup do czasu ich oddania do użytkowania takie jak prowizje, odsetki. Natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, otrzymane zaś w drodze darowizny wycenia się w ciągu roku obrotowego wg ceny sprzedaży takiej samej wartości niematerialnej i prawnej.</p> <p>2. Zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na czas nieokreślony podlega ewidencji na koncie 020, a aktualizacja tego oprogramowania podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty.</p> <p>3. Zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na okres krótszy niż rok nie podlega ujęciu na koncie 020 i podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty. W przypadku zakupu na okres przekraczający rok – podlega ewidencji na koncie 020 przy czym każde wykupienie licencji od..do oznacza zakup nowego produktu</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo metodą liniową. Okres amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące, a stawka amortyzacji wynosi 50%.</p> <p>5. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p>6. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej wartości, odpisy amortyzacyjne.</p>
	<p>7. Środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do użytkowania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości niższej określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie, - w przypadku otrzymania w zamian za zaległości podatkowe w wysokości określonej w decyzji. <p>8. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych</p>

<p>ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.</p> <p>9.Wycenę gruntów przyjmowanych do zasobów gminy wycenia się wg cen rynkowych lub umownych, a obiektem inwentarзовym jest działka.</p> <p>10.Jeżeli koszty ulepszenia środka trwałego nie przekraczają kwoty 3.500,00 zł to nie zwiększają wartości środka i uznaje się je za koszty działalności bieżącej.</p> <p>11.Jeżeli koszty ulepszenia środka trwałego przekraczają kwotę 3.500,00 to zwiększają wartość środka trwałego, ale tylko tego który został przyjęty na stan do 31.12.2017 r. Dla środków trwałych przyjętych po dniu 01.01.2018 r. koszt ulepszenia musi przekroczyć kwotę 10.000,00.</p> <p>12.W przypadku, gdy nie umorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>13. W przypadku korekty wartości początkowej środka trwałego w wyniku odliczenia podatku VAT, otrzymania faktury korygującej nie dokonuje się korekty dokonanych odpisów amortyzacyjnych (jednostka nie jest podatnikiem podatku dochodowego).</p> <p>14.Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje oraz umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych można dokonać wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>15.Odsetki od należności będą naliczane i ewidencjonowane w dniu zapłaty natomiast należne nie później niż na koniec każdego kwartału.</p> <p>16.Odsetki od zobowiązań ujmowane są w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p>
<p>17. Odsetki niezapłacone aktualizuje się wg tych samych zasad, co należność główną.</p> <p>18.Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowanych do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221 pod datą 1 stycznia roku następnego..</p> <p>19.Pozostałe środki trwałe to środki, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansuje się ze środków na inwestycje) i obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none">▪ książki i inne zbiory biblioteczne,▪ inwentarz żywy,▪ odzież i umundurowanie,▪ meble,▪ środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 800,00 ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Natomiast składniki majątkowe o wartości do 800,00 zł nie są uznawane za środki trwałe i ujmowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów na cele działalności podstawowej – nie prowadzi się ewidencji za wyjątkiem tych, które wydawane są imiennie pracownikom niezależnie od wartości środka trwałego np. telefony komórkowe, laptopy, aparaty fotograficzne. <p>20.Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu będą księgowane w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte korektą kosztów i odniesione na magazyn i wycenione wg cen zakupu. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401, o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza w</p>

	<p>zakresie jednego asortymentu kwoty 1.000,00 zł. Dla materiałów na cele inwestycji realizowanych systemem gospodarczym fakt zużycia materiałów potwierdza osoba materialnie odpowiedzialna za realizowane zadanie. Wobec powyższego jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego.</p> <p>21.Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>22.Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Należności budżetowe o terminie zapłaty w następnym roku lub kolejnych latach ujmuje się na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”.</p>
	<p>23. Wartość należności aktualizuje się jak niżej:</p> <ul style="list-style-type: none"> • w przypadku należności z tytułu podatków i opłat lokalnych i oraz innych należności niepodatkowych odpisy będą określone indywidualnie z uwzględnieniem sytuacji majątkowej i finansowej każdego dłużnika, biorąc pod uwagę otrzymane postanowienia komornicze, wystawione tytuły egzekucyjne oraz skierowane sprawy na drogę sądową. • w przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika 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 według podanego niżej algorytmu. <p>Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisanie im wartości odpisów aktualizujących są następujące:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego, 2) powyżej sześciu miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, 3) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. <p>Wykazy takich odpisów przygotowuje pracownik na stanowisku merytorycznym.</p> <p>24. Odpisem aktualizującym nie obejmuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ należności spłaconych po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, ▪ należności od innych urzędów, ▪ należności niewymagalnych. <p>25.Odpisy aktualizujące należności związane z funduszami tworzonymi na podstawie odrębnych ustaw (m.in. zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) obciążają te fundusze.</p> <p>26.Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.</p> <p>27.Należności wyrażone w walutach obcych ujmuje się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu średniego ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie ustalony został inny kurs to wówczas ujmuje się je według kursu przyjętego w tym dokumencie.</p> <p>28.Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>29.Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.</p> <p>30.W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.</p> <p>31.Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostka przyjmuje że w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Opłacone z góry: prenumeraty znaczki, prawo do korzystania z serwisów, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p> <p>32.Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na</p>

cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane za pełny okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy. Dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego w dokumencie rozliczeniowym.

33.Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

34.Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.

35.Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzone jest według układu rodzajowego, na kontach zespołu 4. Za miejsce prowadzenia kosztów uznaje się rozdział klasyfikacji budżetowej, natomiast paragraf określa rodzaj kosztów. Do kont zespołu 4 prowadzi się ewidencję analityczną według klasyfikacji budżetowej.

36.Okres amortyzacji bilansowej metodą liniową prawa użytkownika wieczystego gruntu wynosi 20 lat, a stawka amortyzacji wynosi 5%.

5 inne informacje

Brak

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności

I.

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

Urząd Gminy 31.12.2025r.

	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec okresu
			Nabycie	Przemieszczenia	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	353 358,02	91 713,55	0,00	0,00	91 713,55	0,00	799,50	0,00	799,50	444 272,07
2.1.	Grunty	3 227 780,90	1 755 624,65	0,00	0,00	1 755 624,65	1 325 362,69	0,00	0,00	1 325 362,69	3 658 042,86
2.1.1.	W tym: Grunty stanowiące własność Gminy przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	71 161,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 161,44
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	123 214 588,53	9 453,96	8 144 247,07	0,00	8 153 701,03	56 239,26	22 511,03	0,00	78 750,29	131 289 539,27
2.3.	Środki transportu	1 546 697,31	194 364,00	0,00	0,00	194 364,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	1 726 061,31
2.4.	Inne środki trwałe	8 700 177,71	780 514,43	123 876,46	0,00	904 390,89	0,00	224 517,53	713 282,14	937 799,67	8 666 768,93
2.	Razem środki trwałe	136 689 244,45	2 739 957,04	8 268 123,53	0,00	11 008 080,57	1 381 601,95	262 028,56	713 282,14	2 356 912,65	145 340 412,37
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	671 935,09	10 316 491,44	0,00	0,00	10 316 491,44	0,00	0,00	9 136 317,46	9 136 317,46	1 852 109,07
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	137 361 179,54	13 056 448,48	8 268 123,53	0,00	21 324 572,01	1 381 601,95	262 028,56	9 849 599,60	11 493 230,11	147 192 521,44

Urząd Gminy 31.12.2025r.

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec okresu
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	353 358,02	8 016,97	0,00	0,00	8 016,97	0,00	799,50	0,00	799,50	360 575,49
2.1.	Grunty	361 213,25	35 701,21	0,00	0,00	35 701,21	0,00	0,00	0,00	0,00	396 914,46
2.1.1.	W tym: Grunty stanowiące własność Gminy przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 728 413,21	4 140 050,75	0,00	0,00	4 140 050,75	20 011,09	7 663,31	0,00	27 674,40	46 840 789,56
2.3.	Środki transportu	1 207 242,42	129 174,85	0,00	0,00	129 174,85	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	1 321 417,27
2.4.	Inne środki trwałe	5 583 445,50	850 895,52	0,00	0,00	850 895,52	0,00	224 517,53	713 282,14	937 799,67	5 496 541,35
2.	Razem środki trwałe	49 880 314,38	5 155 822,33	0,00	0,00	5 155 822,33	20 011,09	247 180,84	713 282,14	980 474,07	54 055 662,64
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	49 880 314,38	5 155 822,33	0,00	0,00	5 155 822,33	20 011,09	247 180,84	713 282,14	980 474,07	54 055 662,64

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

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

Nie dokonano odpisów aktualizujących

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunty stanowiące własność gminy przekazane w użytkowanie wieczyste:

L.p.	Nr działki	Miejsce użytkowania	Powierzchnia w ha	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Działka Nr 242/24	Nowa Wieś Królewska	0,1100	4 180,00	0,00	0,00	4 180,00
2.	Działka Nr 153	Pluźnica	0,7500	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
3.	Działka Nr 45/3	Pluźnica	0,0494	2 371,20	0,00	0,00	2 371,20
4.	Działka Nr 45/6	Pluźnica	0,6852	32 889,60	0,00	0,00	32 889,60
5.	Działka Nr 242/30	Nowa Wieś Królewska	0,0304	1 720,64	0,00	0,00	1 720,64

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez Gminę:

L.p.	Nr działki	Miejsce użytkowania	Powierzchnia w ha	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Działka nr 194	Pluźnica	0,2000	4 240,00	0,00	0,00	1 696,00
2.	Działka nr 103/1	Bagart	0,3200	6 784,00	0,00	0,00	2 713,60
3.	Działka nr 107/1	Bagart	0,2400	5 088,00	0,00	0,00	2 035,20
4.	Działka nr 82/1	Bagart	0,2100	4 452,00	0,00	0,00	1 780,80
5.	Działka nr 82/2	Bagart	0,3500	7 420,00	0,00	0,00	2 968,00
6.	Działka nr 88/1	Bagart	0,2400	5 088,00	0,00	0,00	2 035,20
7.	Działka nr 95/1	Bagart	0,2800	5 936,00	0,00	0,00	2 374,40
8.	Działka nr 98/1	Bagart	0,7100	15 052,00	0,00	0,00	6 020,80
9.	Działka nr 97/1	Bagart	0,9100	19 292,00	0,00	0,00	7 716,80
10.	Działka nr 151	Ostrowo	2,7900	59 148,00	0,00	0,00	23 659,20
11.	Działka nr 72	Ostrowo	2,8900	61 268,00	0,00	0,00	24 507,20
12.	Działka nr 284	Błędowo	1,8500	39 220,00	0,00	0,00	15 688,00
13.	Działka nr 129	Wieldządz	0,6900	14 628,00	0,00	0,00	5 851,20
14.	Działka nr 133/1	Wieldządz	0,0421	893,00	0,00	0,00	357,20
15.	Działka nr 133/2	Wieldządz	0,0166	352,00	0,00	0,00	140,80
16.	Działka nr 231	Wiewiórki	1,3500	28 620,00	0,00	0,00	11 448,00
17.	Działka nr 93/2	Pluźnica	0,0100	212,00	0,00	0,00	84,80
18.	Działka nr 93/3	Pluźnica	0,0023	49,00	0,00	0,00	19,60
19.	Działka nr 93/4	Pluźnica	0,0027	57,00	0,00	0,00	22,80
20.	Działka nr 2	Bagart	0,4100	8 692,00	0,00	0,00	3 476,80
21.	Działka nr 86	Bagart	5,3000	112 360,00	0,00	0,00	44 944,00
22.	Działka nr 133/5	Wieldządz	4,9610	105 173,00	0,00	0,00	42 069,20
23.	Działka nr 150/2	Pluźnica	2,3460	81 205,90	0,00	0,00	44 663,21
24.	Działka nr 150/6	Pluźnica	3,7208	128 794,10	0,00	0,00	70 836,73

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

Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów dzierżawy – 81.753,57zł, w tym:

- drukarki i urządzenia wielofunkcyjne – 55.511,38zł
- worki polipropylenowe – 134,40zł
- magazyn Obrony Cywilnej - 26.107,79zł

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

3.208.500,00 zł:

- 370 udziałów x 50,00 zł w Pluźnickiej Spółdzielni Socjalnej „Pomocna Ekipa”. Łączna wartość: 18.500,00 zł;
- 319 udziałów x 10.000,00 zł w SIM Nowy Dom w Wąbrzeźnie. Łączna wartość: 3.190.000,00 zł.

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)

URZĄD GMINY PLUŻNICA

31.12.2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem	
1.	OPLATA ZA WODĘ	11 065,39	1 946,14	0,00	5 037,07	5 037,07	7 974,46
2.	OPLATA ZA WODĘ - ODSETKI	1 764,65	410,13	0,00	832,90	832,90	1 341,88
3.	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA - ODSETKI	95 735,46	25 096,73	0,00	4 652,65	4 652,65	116 179,54
4.	NIENALEŻNIE POBRANE ŚRODKI - ODSETKI	13 179,04	4 041,28	0,00	0,00	0,00	17 220,32
5.	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA	233 762,98	2 884,80	0,00	13,04	13,04	236 634,74
6.	NIENALEŻNIE POBRANE ŚRODKI	32 801,59	0,00	0,00	0,00	0,00	32 801,59
7.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	101 292,59	25 281,67	3 548,80	7 370,80	10 919,60	115 654,66
8.	PODATEK ROLNY	26 691,01	4 980,00	0,00	2 737,00	2 737,00	28 934,01
9.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU	30 327,99	0,00	0,00	0,00	0,00	30 327,99
10.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI - ODSETKI	43 336,02	10 069,00	2 989,00	3 055,55	6 044,55	47 360,47
11.	PODATEK ROLNY - ODSETKI	4 752,72	2 866,00	0,00	206,00	206,00	7 412,72
12.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU - ODSETKI	30 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 151,00
13.	OPLATA ZA ŚCIEKI	27 073,31	9 120,49	0,00	10 745,73	10 745,73	25 448,07
14.	OPLATA ZA ŚCIEKI - ODSETKI	2 866,70	2 135,77	0,00	1 432,97	1 432,97	3 569,50
15.	OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI	116 707,17	54 902,67	5 229,67	16 269,72	21 499,39	150 110,45
16.	OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI - ODSETKI	46 258,00	22 142,00	2 388,00	8 276,00	10 664,00	57 736,00
17.	KOSZTY POSTĘPOWANIA KLAUZULOWEGO – ZWROT – SPRAWA KM 72/24	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00
	Suma:	817 885,62	165 876,68	14 155,47	60 629,43	74 784,90	908 977,40

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

Nie dotyczy

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

Pożyczka – 70.000,00 zł; kredyt – 1.790.000,00 zł

b) powyżej 3 do 5 lat

Kredyt – 2.100.000,00 zł

c) powyżej 5 lat

Kredyt – 8.880.000,00 zł

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																															
	Nie dotyczy																															
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																															
	Nie dotyczy																															
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																															
	Nie dotyczy																															
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																															
	nie dotyczy																															
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																															
	Wartość gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wynosi na początek roku 787.232,09 zł, natomiast na koniec roku obrotowego wynosi 413.912,26 zł.																															
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																															
	Ogółem wypłacono kwotę 154.675,30 zł z czego: nagrody jubileuszowe : 147.092,10 zł; odprawy emerytalne: 0,00 zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop: 7.583,20 zł, odprawy pieniężne: 0,00 zł.																															
1.16.	inne informacje																															
	Nie dotyczy																															
2.																																
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																															
	Nie dotyczy																															
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																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)</th> <th>Nakłady poniesione w 2025</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Rozbudowa infrastruktury sportowej na terenie gminy Płużnica – budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią i placu zabaw</td> <td>2 423 000,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Przebudowa drogi gminnej nr 070123C w miejscowości Bielawy</td> <td>2 281 845,80</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odnowa przestrzeni publicznej na terenie gminy Płużnica</td> <td>1 477 735,59</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Przebudowa, rozbudowa oraz zamiana sposobu użytkowania budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica</td> <td>1 363 564,10</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie gminy Płużnica</td> <td>573 967,20</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Przebudowa budynku w m. Płachawy poprzez dobudowę windy zewnętrznej wraz z remontem pomieszczeń Klubu Samopomocy</td> <td>488 444,44</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>Cyberbezpieczny samorząd</td> <td>351 538,88</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>Przebudowa placu zabaw przy Żłobku Gminnym w Płużnicy</td> <td>316 909,50</td> </tr> <tr> <td>9.</td> <td>Uzupełnienie zasobów niezbędnych do realizacji zadań ochrony ludności i obrony cywilnej w gminie Płużnica poprzez</td> <td>285 049,40</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)	Nakłady poniesione w 2025	1.	Rozbudowa infrastruktury sportowej na terenie gminy Płużnica – budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią i placu zabaw	2 423 000,00	2.	Przebudowa drogi gminnej nr 070123C w miejscowości Bielawy	2 281 845,80	3.	Odnowa przestrzeni publicznej na terenie gminy Płużnica	1 477 735,59	4.	Przebudowa, rozbudowa oraz zamiana sposobu użytkowania budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica	1 363 564,10	5.	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie gminy Płużnica	573 967,20	6.	Przebudowa budynku w m. Płachawy poprzez dobudowę windy zewnętrznej wraz z remontem pomieszczeń Klubu Samopomocy	488 444,44	7.	Cyberbezpieczny samorząd	351 538,88	8.	Przebudowa placu zabaw przy Żłobku Gminnym w Płużnicy	316 909,50	9.	Uzupełnienie zasobów niezbędnych do realizacji zadań ochrony ludności i obrony cywilnej w gminie Płużnica poprzez	285 049,40
Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)	Nakłady poniesione w 2025																														
1.	Rozbudowa infrastruktury sportowej na terenie gminy Płużnica – budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią i placu zabaw	2 423 000,00																														
2.	Przebudowa drogi gminnej nr 070123C w miejscowości Bielawy	2 281 845,80																														
3.	Odnowa przestrzeni publicznej na terenie gminy Płużnica	1 477 735,59																														
4.	Przebudowa, rozbudowa oraz zamiana sposobu użytkowania budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica	1 363 564,10																														
5.	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie gminy Płużnica	573 967,20																														
6.	Przebudowa budynku w m. Płachawy poprzez dobudowę windy zewnętrznej wraz z remontem pomieszczeń Klubu Samopomocy	488 444,44																														
7.	Cyberbezpieczny samorząd	351 538,88																														
8.	Przebudowa placu zabaw przy Żłobku Gminnym w Płużnicy	316 909,50																														
9.	Uzupełnienie zasobów niezbędnych do realizacji zadań ochrony ludności i obrony cywilnej w gminie Płużnica poprzez	285 049,40																														

	zakup sprzętu ratowniczego do użytku Ochotniczej Straży Pożarnej w Płużnicy	
10.	Budowa sieci wodociągowej, spinającej sieć w punktach W1, W2, W3 oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków na terenie oczyszczalni ścieków w Płużnicy	232 537,08
11.	Zakup samochodu używanego związanego z gospodarką odpadami komunalnymi	124 500,00
12.	Budowa stacji meteorologicznej na terenie gminy Płużnica w miejscowości Goryń	88 018,00
13.	Wykonanie utwardzenia poboczy drogi gminnej 070102C w Płachawach	54 770,55
14.	Przebudowa drogi gminnej nr 070128C w miejscowości Dąbrówka	30 000,00
15.	Przebudowa drogi gminnej nr 070138C w miejscowości Płużnica II etap	30 000,00
16.	Modernizacja instalacji elektrycznej Wiewiórki	24 305,00
17.	Przebudowa podłogi w świetlicy wiejskiej w Błędowie	23 488,46
18.	Zakup i montaż klimatyzacji w budynku świetlicy wiejskiej w Bartoszewicach	18 500,00
19.	Budowa placu zabaw w miejscowości Działowo	16 250,00
20.	Budowa oświetlenia drogowego w miejscowości s. Płużnica	15 990,00
21.	Wykup gruntów	14 604,02
22.	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w sołectwie Czaple	12 970,13
23.	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego z lokalami usługowymi w miejscowości Płużnica	12 440,31
24.	Zakup i montaż zadaszenia przy budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Ostrowo	12 230,00
25.	Zakup wraz z usługą montażu wiaty przystankowej przy drodze wojewódzkiej DW 548 w m. Józefkowo	10 332,00
26.	Budowa oświetlenia drogowego w miejscowości Bągart	10 200,00
27.	Budowa chodnika w pasie drogi gminnej w miejscowości Orłowo	10 000,00
28.	Budowa przydomowej oczyszczalni ścieków przy budynku komunalnym w Wielządzu	9 800,98
29.	Budowa placu zabaw w miejscowości Wiewiórki	3 500,00
	OGÓLEM	10 316 491,44

Nie uwzględniono wydatków inwestycyjnych związanych z dotacjami: 1 321 751,65zł

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Wzajemne wyłączenia w ramach rachunku zysku i strat: - opłata za wodę i ścieki – 15.278,17 zł; - opłata za odpady komunalne – 47.199,00 zł; - podatek od nieruchomości – 1.563,00 zł, - tablety i laptopy ze środków KPO przekazane w użyczenie do ZSP w Płużnicy o wartości 123.876,46zł

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

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)