

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki <i>Gmina Czermin</i> |
| 1.2 | siedzibę jednostki <i>39-304 Czermin 140</i> |
| 1.3 | adres jednostki <i>39-304 Czermin 140</i> |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>1) Zapewnienie pomocy organom Gminy w wykonaniu ich zadań i kompetencji. 2) Realizacja zadań własnych i zleconych Gminie z zakresu pomocy społecznej. 3) Obsługa finansowo – księgowo i administracyjna jednostek oświatowych – PKD 69.20 Z. 4) Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej – PKD 85.20Z. 5) Działalność edukacyjna zespołów przedszkoli i szkół – PKD 85.60Z 6) Pobór i uzdatnianie wody oraz zbiorowe odprowadzanie ścieków.</i> |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01-01-2025 – 31-12-2025</i> |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek budżetowych i zakładu budżetowego: 1) Urząd Gminy w Czerminie 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerminie 3) Centrum Usług Wspólnych w Czerminie 4) Szkoła Podstawowa w Brniu Osuchowskim 5) Szkoła Podstawowa w Otałęży 6) Szkoła Podstawowa w Trzcianie 7) Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Czerminie 8) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czerminie</i> |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Urząd gminy: Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych</i> |

dokonywana jest jednorazowo za okres całego roku.

6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania
- c) i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych,
- d) odzież i umundurowanie,
- e) meble i dywany,
- f) inwentarz żywy,
- g) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł – 1999,99 zł,

7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową

8. Składniki majątku o wartości:

- a) nie przekraczającej 499,99 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
- b) w przedziale 500 zł – 1999,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i podlegają ewidencji pozabilansowej;
- c) powyżej 2000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe.

9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.

10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo wartościowej.

12. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Jednostki oświatowe i CUW:

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- 6) należności – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości

Przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

Środki trwałe o wartości do 499,99 są odpisywane w ciężar kosztów w momencie ich zakupu i nie ujmowane w ewidencji ilościowo wartościowej.

2. Środki trwałe o wartości od 500 zł do 1 999,99 zł są odpisywane w ciężar kosztów w momencie ich zakupu i ujmowane w ewidencji ilościowo - wartościowej.

| | |
|------------|--|
| | <p>3. Środki trwale o wartości powyżej 2 000zł są uznawane za środki trwałe – obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.</p> <p>4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, mogą być umarżane:</p> <p>a) książki i inne zbiory biblioteczne</p> <p>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</p> <p>c) odzież i umundurowanie</p> <p>d) meble i dywany</p> <p>e) inwentarz żywy</p> <p>f) pozostałe środki trwałe oraz WNiP o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych Gminny zakład gospodarki komunalnej</p> <p>W księgach rachunkowych Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Czerminie stosuje się następujące uproszczenia:</p> <p>- ze względu na nikły wpływ na sytuację finansowo - materialną , do kosztów prenumerat, dostarczania prądu, dostępu do internetu, usług telekomunikacyjnych i tym podobnym nie stosuje się rozliczenia międzyokresowego kosztów. Koszty te są księgowane w miesiącu otrzymania faktury .</p> <p>- Ze względu na nikły wpływ na sytuację finansowo – materialną nie stosuje się rozliczenia międzyokresowego przychodów. Ze względu na cyklicznie powtarzające się na przełomie roku przychody z tytułu sprzedaży wody i odbioru ścieków dotyczące roku poprzedniego, nie rozlicza się ich w czasie a przypisuje do okresów wynikających z dokumentów ich dotyczących – data wystawienia dokumentu sprzedaży.</p> <p>-Ze względu na nikły wpływ na sytuację finansowo - materialną opłaty stałe – abonamentowe księgowane są w klasyfikacji zgodnej w mediach których dotyczą.</p> <p>-Materiały rozlicza się metodą FiFo-First In First out pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | |
| 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 |
| | Załącznik 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Załącznik nr 2 |

| | |
|-------|---|
| 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 |
| | Załącznik nr 3 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Załącznik nr 4 |
| 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) |
| | Załącznik nr 5 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Załącznik nr 6 |
| 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 |
| | Załącznik nr 7 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Załącznik nr 7 |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Załącznik nr 7 |
| 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 występuje |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Załącznik nr 8 |
| 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 |
| | Załącznik nr 9 |
| 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 |
| | Załącznik nr 10 |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Załącznik nr 11 |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Załącznik nr 12 |
| 1.16. | inne informacje |

| | |
|------|---|
| | Umorzenie pozostałych środków trwałych w GZGK na koniec roku wynosi 105 450,34 zł |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Załącznik nr 13 |
| 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 |
| | Załącznik nr 14 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Załącznik nr 15 |
| 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 |
| | Załącznik nr 16 |
| 2.5. | inne informacje |
| | W roku 2025 zakład zatrudnił 7 pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy: kierownik, księgowa, oraz 5 konserwatorów |
| 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)

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości | | | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości | | | | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) |
|---------|--|--|----------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|---------------------|--|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie *) | | aktualizacja | zbycie | likwidacja | inne *) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 219 537,74 | 0,00 | 6 078,50 | 0,00 | 6 078,50 | 0,00 | 0,00 | 3 287,53 | 0,00 | 3 287,53 |
| 2 | Środki trwałe: | 142 780 802,32 | 0,00 | 4 176 784,63 | 743 074,74 | 4 919 859,37 | 0,00 | 10 537,10 | 77 844,44 | 9 099 900,38 | 9 188 281,92 |
| Grupa 0 | Grunty | 6 178 872,77 | 0,00 | 38 318,07 | 0,00 | 38 318,07 | 0,00 | 3 537,10 | 0,00 | 0,00 | 3 537,10 |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 21 682 439,21 | 0,00 | 1 681 945,44 | 583 250,00 | 2 265 195,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 583 250,00 | 583 250,00 |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 102 085 258,59 | 0,00 | 1 402 831,89 | 159 824,74 | 1 562 656,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 159 824,74 | 159 824,74 |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 1 704 163,90 | 0,00 | 42 100,00 | 0,00 | 42 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 489 212,03 | 1 489 212,03 |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 756 849,62 | 0,00 | 49 914,51 | 0,00 | 49 914,51 | 0,00 | 0,00 | 54 260,84 | 0,00 | 54 260,84 |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 159 336,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 7 441 864,06 | 0,00 | 62 786,96 | 0,00 | 62 786,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 867 613,61 | 6 867 613,61 |
| Grupa 7 | Środki transportu | 1 608 841,81 | 0,00 | 593 464,70 | 0,00 | 593 464,70 | 0,00 | 7 000,00 | 0,00 | 0,00 | 7 000,00 |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 1 163 175,45 | 0,00 | 305 423,06 | 0,00 | 305 423,06 | 0,00 | 0,00 | 23 583,60 | 0,00 | 23 583,60 |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Pozostałe środki trwałe - 013 | 3 331 257,60 | 0,00 | 1 100 885,51 | 2 724,80 | 1 103 610,31 | 0,00 | 0,00 | 195 818,13 | 2 724,80 | 198 542,93 |
| | Zbiory biblioteczne - 014 | 406 970,53 | 0,00 | 65 447,93 | 0,00 | 65 447,93 | 0,00 | 0,00 | 43 794,87 | 0,00 | 43 794,87 |
| | | 146 738 568,19 | 0,00 | 5 349 196,57 | 745 799,54 | 6 094 996,11 | 0,00 | 10 537,10 | 320 744,97 | 9 102 625,18 | 9 433 907,25 |

Załącznik nr 1

| Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenia | | | | Wartość netto składników aktywów | |
|---|--|---|------------------------|---|---|--|
| | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 222 328,71 | 204 349,18 | 8 351,36 | 3 287,53 | 209 413,01 | 15 188,56 | 12 915,70 |
| 138 512 379,77 | 52 894 470,49 | 5 345 538,72 | 4 235 502,92 | 54 004 506,29 | 89 886 331,83 | 84 507 873,48 |
| 6 213 653,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 178 872,77 | 6 213 653,74 |
| 23 364 384,65 | 10 583 703,67 | 508 966,07 | 0,00 | 11 092 669,74 | 11 098 735,54 | 12 271 714,91 |
| 103 488 090,48 | 34 829 801,50 | 4 365 650,08 | 0,00 | 39 195 451,58 | 67 255 457,09 | 64 292 638,90 |
| 257 051,87 | 686 146,16 | 31 065,77 | 547 284,91 | 169 927,02 | 1 018 017,74 | 87 124,85 |
| 752 503,29 | 547 680,82 | 75 333,12 | 54 260,80 | 568 753,14 | 209 168,80 | 183 750,15 |
| 159 336,91 | 97 821,24 | 13 201,96 | 0,00 | 111 023,20 | 61 515,67 | 48 313,71 |
| 637 037,41 | 3 833 181,94 | 200 643,80 | 3 603 504,24 | 430 321,50 | 3 608 682,12 | 206 715,91 |
| 2 195 306,51 | 1 373 275,71 | 46 683,20 | 7 000,00 | 1 412 958,91 | 235 566,10 | 782 347,60 |
| 1 445 014,91 | 942 859,45 | 103 994,72 | 23 452,97 | 1 023 401,20 | 220 316,00 | 421 613,71 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 236 324,98 | 3 331 257,60 | 1 103 610,31 | 198 542,93 | 4 236 324,98 | 0,00 | 0,00 |
| 428 623,59 | 406 970,53 | 65 447,93 | 43 794,87 | 428 623,59 | 0,00 | 0,00 |
| 143 399 657,05 | 56 837 047,80 | 6 522 948,32 | 4 481 128,25 | 58 878 867,87 | 89 901 520,39 | 84 520 789,18 |

Grunty użytkowane wieczysto

| Treść | Stan na początek okresu | Zmiany | | Stan na koniec okresu |
|------------------------------------|----------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Lokalizacja i numer działki | Czermin, działka nr 1886 | | | |
| Powierzchnia (m2) | 580,00 | | | 580,00 |
| Wartość (zł) | 4 895,20 | | | 4 895,20 |
| Lokalizacja i numer działki | Czermin, działka nr 1907 | | | |
| Powierzchnia (m2) | 656,00 | | | 656,00 |
| Wartość (zł) | 5 536,64 | | | 5 536,64 |
| Lokalizacja i numer działki | Czermin, działka nr 1895 | | | |
| Powierzchnia (m2) | 580,00 | | | 580,00 |
| Wartość (zł) | 4 903,64 | | | 4 903,64 |
| Lokalizacja i numer działki | Czermin, działka nr 1827/4 | | | |
| Powierzchnia (m2) | 300,00 | | | 300,00 |
| Wartość (zł) | 2 532,00 | | | 2 532,00 |
| Lokalizacja i numer działki | Czermin, działka nr 1828/4 | | | |
| Powierzchnia (m2) | 200,00 | | | 200,00 |
| Wartość (zł) | 1 688,00 | | | 1 688,00 |
| Lokalizacja i numer działki | Czermin, działka nr 1093/2 | | | |
| Powierzchnia (m2) | 700,00 | | | 700,00 |
| Wartość (zł) | 5 908,00 | | | 5 908,00 |
| Lokalizacja i numer działki | Czermin, działka nr 483/4 | | | |
| Powierzchnia (m2) | 300,00 | | | 300,00 |
| Wartość (zł) | 2 532,00 | | | 2 532,00 |
| Razem: | | | | |
| Powierzchnia (m2) | 3 316,00 | 0,00 | 0,00 | 3 316,00 |
| Wartość (zł) | 27 995,48 | 0,00 | 0,00 | 27 995,48 |

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|---|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 432 827,62 | 0,00 | 0,00 | 432 827,62 |
| 4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 432 827,62 | 0,00 | 0,00 | 432 827,62 |

Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności

| Lp. | Wyszczególnie (grupa należności) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|-----|---|-------------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|-----------------------|
| | | | | wykorzystane | rozwiązane | razem | |
| 1 | zaliczka alimentacyjna | 32 476,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 476,76 |
| 2 | fundusz alimentacyjny | 202 928,86 | 18 391,52 | 0,00 | 16 040,00 | 16 040,00 | 205 280,38 |
| 3 | należności z tytułu usług (dzierżawa, energia) | 7 503,87 | 762,09 | 0,00 | 2 487,94 | 2 487,94 | 5 778,02 |
| 4 | należności z tytułu podatków | 212 980,01 | 36 455,88 | 0,00 | 31 583,97 | 31 583,97 | 217 851,92 |
| 5 | należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami | 46 490,55 | 10 720,89 | 0,00 | 11 707,26 | 11 707,26 | 45 504,18 |
| 6 | należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami | 62 600,40 | 0,00 | 0,00 | 6 000,00 | 6 000,00 | 56 600,40 |
| | | 0,00 | | | | | |
| 7 | należności za wodę i ścieki, odsetki | 1 524,26 | 2 933,25 | 0,00 | 1 524,26 | 1 524,26 | 2 933,25 |
| | Razem | 566 504,71 | 69 263,63 | 0,00 | 69 343,43 | 69 343,43 | 566 424,91 |

Informacje o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnie (rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|-----|--|-------------------------|-------------|--------------|------------|-------|-----------------------|
| | | | | wykorzystane | rozwiązane | razem | |
| 1. | nie występuje | | | | | | |
| 2. | ... | | | | | | |
| ... | ... | | | | | | |
| | Razem | | | | | | |

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

| Lp | Wyszczególnienie | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|----|------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | stan na | | | | | | | |
| | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1 | kredyt 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 532 000,00 | 1 378 400,00 | 1 532 000,00 | 1 378 400,00 |
| 2 | kredyt 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 379 000,00 | 2 140 800,00 | 2 379 000,00 | 2 140 800,00 |
| 3 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 911 000,00 | 3 519 200,00 | 3 911 000,00 | 3 519 200,00 |

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------|---|----------------------|
| 1. | nie występuje | | | |
| 2. | | | | |
| ... | | | | |
| | Razem | | | |

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|---|--------------------------------|--|----------------------|
| 1. | nie występuje | | | |
| 2. | ... | | | |
| ... | ... | | | |
| | Razem | | | |

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----|--|-------------------------|-----------------------|
| 1. | nie dotyczy | | |
| 2. | | | |
| ... | | | |
| | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | | |
| ... | nie dotyczy | | |
| ... | ... | | |
| ... | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | | |

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|-----|--|--|---|
| 1 | Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek (oczyszczalnia | 269 900,00 | 8 996 669,20 |
| 2 | OZE: | | |
| a | Ubezpieczeniowa gwarancja właściwego usunięcia wad (solary) | 122 190,44 | 4 398 855,98 |
| b | Gwarancja bankowa usunięcia wad i usterek (kotły) | 56 588,27 | 1 886 275,80 |
| c | właściwego usunięcia wad i usterek (pompy ciepła) | 51 987,74 | 1 604 560,00 |
| d | (fotowoltaika) | 148 334,10 | 4 944 470,04 |
| 3 | Poręczenie rękojmi za wady (OSA Trzciana i Breń Osuchowski) | 4 079,22 | 226 623,45 |
| 4 | Ubezpieczeniowa gwarancja właściwego usunięcia wad (PSZOK) | 21 300,00 | 710 000,00 |
| 5 | Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek (Droga Grądy-Gizowa) | 51 076,80 | 2 837 600,00 |
| 6 | Gwarancja usunięcia wad lub usterek (SUW Trzciana) | 19 606,50 | 2 178 500,00 |
| 7 | Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wadi i usterek (kanalizacja Grądy) | 41 254,20 | 2 750 280,00 |
| 8 | Zabezpieczenie - wnoszone przez każdego konsorcjanta osobno (kompleks szkolny) - proporcjonalnie do wartości realizowanych robót: | | 9 245 038,25 |
| | a) LIDER Mariusz Kasprzak "KAZBUT" z siedzibą: Trzciana 477, 39-304 Czermin gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek | 63 390,04 | |
| | b) PARTNER HYDROMONT Piotr Krawczyk z siedzibą: Czermin 5, 39-304 Czermin gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek | 14 280,30 | |

| | | | |
|----|--|------------|--------------|
| | c) PARTNER Firma Elektryczna ELEKTROSERVICE Wiesław Szeliga z siedzibą: Sadkowa Góra 166, 39-305 Borowa gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek pieniądz | 5 535,00 | |
| 9 | Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek (kanalizacja sanitarna Trzciana i Zawada II - etap 1) | 83 232,00 | 9 248 000,00 |
| 10 | Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek (drogi z Polskiego Ładu - Czermin i Łysaków) | 31 338,00 | 3 482 000,00 |
| 11 | Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia usterek (drogi z Polskiego Ładu edycja PGR - Dąbrówka i Breń) | 21 835,15 | 2 426 128,88 |
| 12 | UBEZPIECZENIOWA GWARANCJA NALEŻYTEGO WYKONANIA KONTRAKTU I USUNIĘCIA WAD I USTEREK Nr 32GG29/0255/23/0005 dot. budowy sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Trzciana i Łysaków oraz budowa sieci wodociągowej w miejscowości Czermin (PROW) | 132 471,00 | 4 415 700,00 |
| 13 | zabezpieczanie z tytułu rękojmi za wady i gwarancji jakości - dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej Gminy Czermin - SUW Trzciana i Wola Otałęska oraz Oczyszczalnia ścieków w Czerminie pieniądz | 2 764,80 | 307 200,00 |
| 14 | Gwarancja ubezpieczeniowa na należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek - „Budowa kanalizacji sanitarnej dla m. Trzciana, Czermin Zawada II, gm. Czermin - Etap 3” | 86 715,00 | 2 890 500,00 |

| | | | |
|----|---|------------|--------------|
| 15 | UBEZPIECZENIOWA GWARANCJA NALEŻYTEGO WYKONANIA KONTRAKTU I USUNIĘCIA WAD I USTEREK Nr 32GG06/0588/23/0008 - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Czermin” 13 dróg z Polskiego Ładu edycja PGR | 86 998,21 | 2 899 940,40 |
| 16 | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek - Modernizacja dróg na terenie Gminy Czermin (25 dróg Polski Ład) | 249 244,09 | 8 308 136,48 |
| 17 | UBEZPIECZENIOWA GWARANCJA NALEŻYTEGO WYKONANIA KONTRAKTU I USUNIĘCIA WAD I USTEREK Nr 32GG29/0255/24/0001 - "Budowa kanalizacji sanitarnej dla m. Łysaków , Trzciana i Czermin-Zawada" | 109 194,02 | 3 639 800,72 |
| 18 | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998056204463 i nr 998056204464 „Przebudowa drogi gminnej Nr 103322R klasy „D” – dojazdowej relacji Podkościele – Zawada w km 0+008 – 0+369 w miejscowości Czermin” | 65 386,18 | 1 307 723,70 |
| 19 | Gwarancja Ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek nr PO/01196305/2025 Renowacja istniejącego oraz budowa nowego placu zabaw w ramach projektu pn. „Budowa Samorządowego Żłobka w Czerminie w ramach programu MALUCH+ 2022-2029 w miejscowości Czermin, 39-304 Czermin 454 | 31 777,17 | 635 543,46 |
| 20 | Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek na 903014037743 Rozbudowa i przebudowa budynku OSP Ziempińów | 34 274,94 | 685 498,80 |

| | | | |
|--------------|--|---------------------|----------------------|
| 21 | Gwarancja Ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek nr 99805623133 i nr 998056231334, „Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaniem o stałej konstrukcji przy Zespole Szkolno- Przedszkolnym w Czerminie” | 448 040,44 | 8 960 808,80 |
| 22 | ZNWY „Rozbudowa i nadbudowa budynku zaplecza socjalnego boiska sportowego w Czerminie” | 42 803,42 | 856 068,35 |
| 23 | ZNWY remont elewacji budynku w ramach projektu pn. „Budowa Samorządowego Żłobka w Czerminie w ramach programu MALUCH+ 2022-2029 w miejscowości Czermin, 39-304 Czermin 454” | 8 743,50 | 174 990,00 |
| 24 | ZNWY Prace remontowo-budowlane w ramach projektu pn. „Budowa Samorządowego Żłobka w Czerminie w ramach programu MALUCH+ 2022-2029 w miejscowości Czermin, 39-304 Czermin 454” – II postępowanie | 30 750,00 | 615 000,00 |
| RAZEM | | 2 335 090,53 | 90 631 912,31 |

Wyłacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wyłaconych środków pieniężnych |
|---------------------------------|------------------|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Świadczenia pracownicze: | | 597 300,31 |

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|-------------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1. | nie występuje | | | | | | |
| 2. | ... | | | | | | |
| ... | ... | | | | | | |
| | RAZEM | | | | | | |

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku | | | Koszt wytworzenia w bieżącym roku | | |
|-----|---|-----------------------------------|---------|-----------------|-----------------------------------|---------|-----------------|
| | | ogółem | w tym: | | ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| 1 | Budowa kanalizacji Otałęż Kalicki-1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 852,30 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Rozbudowa szatni sportowej w Czerminie-6 | 21 279,00 | 0,00 | 0,00 | 890 159,61 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Kanalizacja w Otałęży C. Sieńkowskiego-7 | 22,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Kanalizacja w Czerminie Polek -10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47,20 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Place zabaw 4 projekty - 12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 800,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Budowa kan Czermin ,wod Łysaków-13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 082,80 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Kanalizacja osiedle Łysaków-16 | 914,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Drogi-17 | 137 696,10 | 0,00 | 0,00 | 246 152,64 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Oświetlenie uliczne -18 | 9 420,00 | 0,00 | 0,00 | 97 062,52 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Budowa kanalizacji Czermin Myjak-20 | 878,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Budowa kanalizacji Czermin Ciepiela,Misiak-21 | 882,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Budowa kanalizacji Czermin Pęgiel-22 | 893,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Budowa kanalizacji Otałęż Strycharz-25 | 878,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Budowa kanalizacji Trzciana Cwięka-29 | 17,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Budowa kanalizacji Trzciana Ciśło-30 | 46,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Budowa kanalizacji Trzciana Małek-35 | 861,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Budowa wiaty w Ziempiowie - 37 | 24 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Modernizacja budynku OSP Ziempiów-39 | 7 000,00 | 0,00 | 0,00 | 692 498,80 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Modernizacja budynkuUG - 68 | 22 446,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Budowa kanalizacji kocep Dabr,Breń,Ziem-80 | 10 941,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Budowa hali widowiskowej w Czerminie-81 | 4 674,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Instalacja CO w DS. Czermin-82 | 16 728,00 | 0,00 | 0,00 | 434,19 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Remont zabyt. części szkoły w Czerminie-83 | 30 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | Termomoder. Domu Seniora w Łysakowie-84 | 45 510,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Przebudowa DS. w Czerminie-86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 132 840,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Poprawa funkcjonowania PSZOK-87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76 260,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Termomodernizacja DS. Szafranów-88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 884,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | Budowa kanalizacji Łysaków114 | 3 636 901,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|----|---|--------------|------|------|--------------|------|------|
| 29 | Poprawa infrastruktury dróg-119 | 2 833 504,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | Modernizacja infrastruktury dróg-120 | 8 340 901,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Droga Czermin Jubilatka-121 | 1 322 343,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Budowa sieci kanalizacyjnej Czermin wod Łysaków-1 | 2 974 087,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | Cyberbezpieczny Samorząd -123 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 304 891,17 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | Poprawa jakości OZE -124 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 450,00 | 0,00 | 0,00 |
| 35 | Kanalizacja Otałęż Piwnica -130 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41,80 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | Kanalizacja Kusek czermin-131 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46,30 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | Modernizacja infrastr. oświetleniowej- 713 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 723 115,84 | 0,00 | 0,00 |
| 38 | Zabytkowa szkoła w Czerminie-714 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 552 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 39 | Zakup ciągnika, sam agregatu OC-752 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 635 564,70 | 0,00 | 0,00 |
| 40 | Budowa zadasz boiska, schron-801 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 883 223,96 | 0,00 | 0,00 |
| 41 | Budowa Żłobka-855 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 050 026,99 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Znaki drogowe Trzciana - 0 | 7 380,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 | Wiata przystankowa Trzciana-0 | 7 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 44 | Garaż Wola Otałęska-0 | 13 040,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45 | Waga na PSZOK-0 | 12 650,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 46 | Monitoring na stadionie-0 | 6 915,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 47 | Piec w DS. Breniu-0 | 6 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 48 | Klimatyzatory Wola Ot -0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 49 | Zestaw komputerowy -0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 499,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | Klimatyzatory -0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 570,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51 | Zestaw komputerowy -0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 898,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | Kontener PSZOK-0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 813,00 | 0,00 | 0,00 |
| 53 | Agregat chłodzący DS. Otałęż-0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 840,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54 | Urządzenie wielofunkcyjne -0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 499,01 | 0,00 | 0,00 |
| 55 | Klimatyzatory Szafranów -0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 56 | Laptop -0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 038,00 | 0,00 | 0,00 |
| 57 | Montaż kominka DL Dąbrówka -0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 58 | Zestaw komputerowy -0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 099,00 | 0,00 | 0,00 |
| 59 | OFFice -0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 198,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60 | Zestaw komputerowy -0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 498,00 | 0,00 | 0,00 |
| 61 | Utwardzenie placu przy DS. Trzcina- 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 163 758,55 | 0,00 | 0,00 |

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
|------------|--|-------------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Przychody | 5 471,26 | 77 525,92 |
| | – o nadzwyczajnej wartości, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |
| | – które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 5 471,26 | 77 525,92 |
| | odszkodowania | 3 971,26 | 0,00 |
| | kary umowne dot opóźnień w realizacji umów | 0,00 | 77 525,92 |
| | zatrzymanie wadium | 1 500,00 | 0,00 |
| | | | |
| 2 | Koszty | 0 | 0 |
| | – o nadzwyczajnej wartości, w tym: | 0 | 0 |
| | | | |
| | | | |
| | – które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 0 | 0 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

