

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

sporządzonego za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

**1.1.** Nazwa jednostki – Urząd Gminy Konopnica.

**1.2.** Siedziba – Konopnica.

**1.3.** Adres – Konopnica, ul. Rynek 15, 98-313 Konopnica.

**1.4.** Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Podstawy prawne działania Urzędu Gminy określa Ustawa z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.).

Urząd Gminy Konopnica jest jednostką organizacyjną Gminy Konopnica nieposiadającą osobowości prawnej, która zapewnia wykonywanie zadań wynikających ze sprawowania przez Wójta funkcji organu wykonawczego Gminy.

Organizację i zasady funkcjonowania Urzędu Gminy określa regulamin organizacyjny.

Przedmiotem działalności Urzędu Gminy jest zapewnienie warunków do wykonywania następujących zadań:

- 1) zadań własnych,
- 2) zadań zleconych z administracji rządowej oraz zadań zleconych na podstawie ustaw szczególnych,
- 3) zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych z organizacjami administracji rządowej,
- 4) zadań publicznych powierzonych w drodze porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego.

Kierownikiem urzędu jest Wójt.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

3. W okresie sprawozdawczym wójtem Gminy był Jacek Kurowski.

Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy w Konopnicy składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej);
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy);
- c) Zestawienia zmian w funduszu.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), ustawy o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.

w sprawie 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 (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości, obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym:
  - a) zakładowy plan kont ustalający:
    - wykaz kont księgi głównej,
    - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
    - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
  - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
  - c) opis systemu komputerowego,
  - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów księgowych. Aktywa i pasywa Urzędu Gminy w Konopnicy zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

## **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok.

W zestawieniu aktywów wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

## **Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

## **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Częściowo kosztami zakupionych materiałów obciąża się właściwe konta kosztów, częściowo wprowadza się do ewidencji magazynowej. Rozchód następuje wg cen nabycia.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

## **Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Urzędzie Gminy w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

## **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

## **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 288 ze zm.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

## **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji.

W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty według rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne.

Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku, przy zastosowaniu zasady memoriału.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

**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 oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

**Tab. 1. Środki Trwałe**

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	Nabycie	Aktualizacja wart.	Rozchód	Inne	
1.	Środki trwałe	68 641 224,54	0,00	13 049 601,15	0,00	632 245,51	0,00	81 058 580,18
1.1.	Grunty	2 475 944,31	0,00	1 112 120,00	0,00	9 940,00	0,00	3 578 124,31
1.1.1.	Grunty stan. wł. ST przekaz. w użytko- wanie wieczyste innym pod.	113 163,00	0,00	0,00	0,00	9 940,00	0,00	103 223,00
1.2.	Budynki, lok. i obiekty inż. lądowej i wodnej	59 968 602,42	0,00	8 417 870,91	0,00	0,00	0,00	68 386 473,33
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 107 221,46	0,00	1 217 088,98	0,00	609 677,10	0,00	4 714 633,34
1.4.	Środki transportu	1 747 024,14	0,00	1 568 250,00	0,00	0,00	0,00	3 315 274,14
1.5	Inne środki trwałe	342 432,21	0,00	734 271,26	0,00	12 628,41	0,00	1 064 075,06
<b>SUMA</b>		68 641 224,54	0,00	13 049 601,15	0,00	632 245,51	0,00	81 058 580,18

**Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne**

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku
			Aktual.	Nabycie	Aktual.	Rozchód	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	431 903,25	0,00	35428,20	0,00	203486,97	0,00	263844,48
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	431 903,25	0,00	35428,20	0,00	203486,97	0,00	263844,48
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		431 903,25	0,00	35428,20	0,00	203486,97	0,00	263844,48

**Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA		ZMNIJSZENIA UMORZENIA			Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	23 639 300,78	2 995 737,05	0,00	0,00	27 684,21	0,00	26 607 353,62
1.1.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	20 684 182,83	2 330 598,70	0,00	0,00	0,00	0,00	23 014 781,53
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1 373 889,70	353 552,48	0,00	0,00	15 055,80	0,00	1 712 386,38
1.3.	Umorzenie środków transportu	1 332 791,75	282 269,71	0,00	0,00	0,00	0,00	1 615 061,46
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych	248 436,50	29 316,16	0,00	0,00	12 628,41	0,00	265 124,25
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	431 903,25	35 428,20	0,00	0,00	203 486,97	0,00	263 844,48
<b>SUMA</b>		<b>24 071 204,03</b>	<b>3 031 165,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>231 171,18</b>	<b>0,00</b>	<b>26 871 198,10</b>

**Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych**

	<b>Specyfikacja</b>	<b>Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)</b>	<b>Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)</b>
1.	Środki trwałe	45 001 923,76	54 451 226,56
1.1.	Grunty	2 475 944,31	3 578 124,31
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	113 163,00	103 223,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 284 419,59	45 371 691,80
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 733 331,76	3 002 246,96
1.4.	Środki transportu	414 232,39	1 700 212,68
1.5.	Inne środki trwałe	93 995,71	798 950,81
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		45 001 923,76	54 451 226,56

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

Urząd Gminy nie dysponuje takimi informacjami.

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

Urząd Gminy nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych.

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Urząd Gminy nie posiada prawa użytkowania wieczystego gruntów.

**1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

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

Jednostka na dzień 31.12.2025 r. nie posiada papierów wartościowych.

**Tab. 5. Stan papierów wartościowych**

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.		3.		4.		5.		6.
	Razem		0,00						0,00

**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 JST (stan pożyczek zagrożonych).**

W jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności.

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

W jednostce nie występują rezerwy na zobowiązania.

**1.9. Podział 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) powyżej 3 do 5 lat,
- C) powyżej 5 lat.

W Urzędzie Gminy nie występują zobowiązania długoterminowe.

**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 występują w UG Konopnica.

**1.11. Łączną 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.**

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.

**1.12. 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.**

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe nie występują.

**1.13. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

Jednostka nie udzielała ani nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

**1.14. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

**Tab. 6 Świadczenia dodatkowe dla pracowników**

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.</b>
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>
1.	Wynagrodzenia w tym: - odprawy emerytalne - nagrody jubileuszowe	2 608 721,76 - 66 002,25
2.	-dodatek za pranie odzieży - dopłaty do okularów	1 920,00 1 450,00
3.	-dodatkowe wynagrodzenie roczne - ZFŚS	174 779,81 93 843,81
4.	Inne	3 989,00
<b>SUMA</b>		

### **1.15. Inne informacje.**

#### **2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Odpisów aktualizujących wartość zapasów w okresie sprawozdawczym nie dokonano.

#### **2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2025 roku w Urzędzie Gminy wyniósł 22 948 567,94 zł.

Nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe.

#### **2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

#### **2.4. Informacje 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.**

Informacje mające wpływ na prawidłowość sporządzenia bilansu przedstawiono powyżej.

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

Inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy omówiony powyżej nie wystąpiły.

.....  
sporządziła

2026-03-13  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)