

Informacja dodatkowa za 2025r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Cielądz
1.2	siedzibę jednostki
	Cielądz 59
1.3	adres jednostki
	96-214 Cielądz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Gminy jest jednostką organizacyjną. Kierownikiem urzędu jest Wójt, który jednocześnie kieruje pracą urzędu przy pomocy Sekretarza i Skarbnika, którzy tworzą kierownictwo urzędu. Urząd realizuje zadania własne gminy określone przepisami prawa, zadania należące do administracji rządowej zlecone gminie ustawami lub powierzone na podstawie zawartych porozumień, a także z zakresu przygotowania i przeprowadzania wyborów powszechnych i referendów, z zakresu właściwości powiatu i województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego, wynikającymi z uchwał Rady Gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe Urzędu Gminy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Polityka rachunkowości określa rok budżetowy i sprawozdawczy, metody wyceny aktywów i pasywów, określa sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych jak również obejmuje instrukcję obiegu i kontroli dokumentów w Urzędzie Gminy. 1) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz o przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy

o finansach publicznych. Środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy według: cen nabycia w przypadku zakupu, kosztów wytworzenia w przypadku wytwarzania we własnym zakresie, wartości przeszacowanej, ceny sprzedaży pomniejszonego o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Środki trwałe umarżane są według stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe to środki o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł., które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Ich wartość podlega umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości. Środki trwałe w budowie są to koszty poniesione na wytwarzanie, nabycie i montaż własnych środków trwałych lub w związku z ulepszeniem już istniejących środków trwałych oraz opłaty notarialne, sądowe i odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy. Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty: dokumentacji projektowej, nabycie gruntów, opłat z tytułu użytkowania i innych składników majątku związanych z budową, badań geodezyjnych, przygotowanie terenu pod budowę, nadzór autorki i inwestorski, ubezpieczenia majątkowe w trakcie budowy, sprzątanie obiektów w trakcie budowy oraz inne koszty związane bezpośrednio z budową. Wartości niematerialne i prawne w jednostkach budżetowych występują najczęściej wartości prawne w postaci licencji na użytkowanie programów komputerowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) umarża się lub amortyzuje według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania. Okres dokonywania odpisów wynosi 24 miesiące, maksymalna roczna stawka wynosi 50%. Umorzenie i amortyzacja naliczane są jednorazowo za okres całego roku. W przypadku wartości niematerialnych i prawnych o okresie używania do 12 miesięcy włącznie stosuje się umorzenie jednorazowe w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

	<p><u>Rozliczenia międzyokresowe kosztów:</u> tj. ewidencja kosztów przyszłych okresów oraz rezerw na wydatki przyszłych okresów. Rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych, nieistotnych co do wyniku wielkości kosztów oraz kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości. Dotyczy to m.in. prenumeraty czasopism. W przypadku polis ubezpieczeniowych i licencji programowych raty płatne w roku bieżącym ujmuje się bezpośrednio w kosztach bieżącego roku.</p>
5.	inne informacje
	<p>Ustalenie wyniku finansowego w jednostce budżetowej:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. 2. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów koszt i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. 3. Na koniec roku przenosi się na stronę Wn konta 860: <ol style="list-style-type: none"> a) Koszty działalności (saldo konta 401,402,403,404,405,409, 410, 411), b) Kosztów amortyzacji (saldo konta 400), c) Kosztów finansowych (Ma konta 751), d) Kosztów operacyjnych (Ma konta 761), e) Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu (Ma konta 730) 4. Na stronę Ma konta 860: <ol style="list-style-type: none"> a) Przychodów finansowych (Wn konta 720), b) Przychody finansowe (Wn konto 750) c) Pozostałych przychodów operacyjnych (Wn konta 760) d) Przychodów ze sprzedaży towarów (Wn 730),
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
	Wg załącznika nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka posiada udziały w Spółdzielni Socjalnej o nazwie „Pracuj z Nami”. Ilość udziałów: 1 szt., wartość udziału: 3.000,00 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)
	Według załącznik nr 4
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00

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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	883.003,34 zł. polisy ubezpieczeniowe na należyte wykonanie robót
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawa emerytalna – 82.893,60 zł. Nagrody jubileuszowe – 38.499,33 zł. Ekwiwalent za urlop – 6.573,38 zł, Ekwiwalent za pranie odzieży roboczej – 624,10 Dopłata do okularów korekcyjnych pracowników – 350,00 zł.
1.16.	inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych : 811.146,04 zł.
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

	Wg zał. Nr 3
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.Gabriela Milczarska

2026.03.25

Paweł Królak

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2025 - 31.12.2025)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	93 030,31	73 677,00	0,00	0,00	0,00	73 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 707,31
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	50 442,61	67 773,00	0,00	0,00	0,00	67 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 215,61
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	42 587,70	5 904,00	0,00	0,00	0,00	5 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 491,70
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	48 288 473,75	11 449 480,34	0,00	0,00	0,00	11 449 480,34	0,00	0,00	0,00	0,00	5 093 405,45	5 093 405,45	54 644 548,64
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	47 795 648,39	4 410 322,30	0,00	0,00	0,00	4 410 322,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 205 970,69
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>696 096,32</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>696 096,32</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>45 143 863,83</i>	<i>3 686 575,14</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3 686 575,14</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>48 830 438,97</i>
2.3.	<i>Środki transportu</i>	<i>933 222,20</i>	<i>193 648,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>193 648,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 126 870,20</i>
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>1 022 466,04</i>	<i>530 099,16</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>530 099,16</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 552 565,20</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	492 825,36	7 039 158,04	0,00	0,00	0,00	7 039 158,04	0,00	0,00	0,00	0,00	5 093 405,45	5 093 405,45	2 438 577,95
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	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2025 - 31.12.2025)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	85 530,31	41 509,50	0,00	0,00	41 509,50	0,00	0,00	0,00	0,00	127 039,81
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	42 942,61	35 605,50	0,00	0,00	35 605,50	0,00	0,00	0,00	0,00	78 548,11
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	42 587,70	5 904,00	0,00	0,00	5 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 491,70
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	18 341 297,35	1 924 794,25	0,00	0,00	1 924 794,25	0,00	0,00	0,00	0,00	20 266 091,60
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	18 341 297,35	1 924 794,25	0,00	0,00	1 924 794,25	0,00	0,00	0,00	0,00	20 266 091,60
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>16 846 461,78</i>	<i>1 745 614,97</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 745 614,97</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>18 592 076,75</i>
2.3.	<i>Środki transportu</i>	<i>828 295,00</i>	<i>65 452,04</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>65 452,04</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>893 747,04</i>
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>666 540,57</i>	<i>113 727,24</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>113 727,24</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>780 267,81</i>
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

Gabriela Milczarska
(główny księgowy)25.03.2026
(rok, miesiąc, dzień)Paweł Królak
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2025- 31.12.2025)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			łącznie koszty środka trwałego w budowie	Rezygnacja z rozpoczętej inwestycji	saldo końcowe środka trwałego w budowie
		ogółem - BO	w tym:		ogółem	w tym:		ogółem		Ogółem - BZ
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	080-4 Przebudowa i rozbudowa Gminnej oczyszczalni ścieków w Cielądzu	3 859,20	0,00	0,00	281 736,11	0,00	0,00	285 595,31	0,00	285 595,31
2	080-6 Cyberbezpieczny samorząd	82 533,00	0,00	0,00	217 970,76	0,00	0,00	300 503,76	0,00	0,00
	080-7 Rewaloryzacja zabytkowej alei lipowo-kasztanowej w Stonikach	1 875,00	0,00	0,00	342 346,30	0,00	0,00	344 221,30	0,00	0,00
	080-8 Rozbudowa SUW w Cielądzu polegająca na budowie 2 zbiorników magazynowych	1 875,00	0,00	0,00	1 175 697,90	0,00	0,00	1 177 572,90	0,00	1 177 572,90
2	080-9 Remont Drogi gminnej w m.Ossowice dz.ew.nr 530 i 452/2	0,00	0,00	0,00	11 070,00	0,00	0,00	11 070,00	0,00	11 070,00
3	080-10 Budowa Szkoły Cieladz	32 000,00	0,00	0,00	761 840,00	0,00	0,00	793 840,00	0,00	793 840,00
18	080-12 Remont dróg gminnych w m.Niermgłowy i Ossowice	69 434,00	0,00	0,00	1 108 804,17	0,00	0,00	1 178 238,17	0,00	0,00
19	080-15 Oświetlenie uliczne Sanogoszcz	9 986,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 986,37	0,00	9 986,37
8	080-18 Remont lokali wspomaganych w Domu środowiskowym w Gułkach	19 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 490,00	0,00	19 490,00
	080-19 Termomodernizacja lokalu komunalnego w Sanogoszczy	19 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 490,00	0,00	19 490,00
10	080-21 Rozbudowa ujęcia wody w Kuczyźnie	79 181,70	0,00	0,00	2 505,75	0,00	0,00	81 687,45	0,00	81 687,45

11	080-23 Samochód KIA SPORTAGE	133 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 160,00	0,00	0,00
12	080-24 Budowa wodociągu w Małej Wsi	10 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 023,00	0,00	10 023,00
13	080-25 Przebudowa kanalizacji w m.Cielądz	2 858,09	0,00	0,00	189 668,20	0,00	0,00	192 526,29	0,00	0,00
	080-27 Modernizacja systemu grzewczego w Gminnym Domu Kultury w Cielądzu wraz z wymianą źródła ogrzewania na gaz ziemny	0,00	0,00	0,00	13 585,66	0,00	0,00	13 585,66	0,00	13 585,66
20	080-29 Budowa sieci wodociągowej d.nr 813 w miejscowości Cielądz	13 530,00	0,00	0,00	148 941,78	0,00	0,00	162 471,78	0,00	0,00
21	080-34 Budowa sieci kanalizacyjnej dz.nr 813	13 530,00	0,00	0,00	688 189,31	0,00	0,00	701 719,31	0,00	0,00
	080-35 Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Cielądz przy drodze gminnej 113094E	0,00	0,00	0,00	16 237,26	0,00	0,00	16 237,26	0,00	16 237,26
	Ogółem:	492 825,36	0,00	0,00	4 958 593,20	0,00	0,00	5 451 418,56	0,00	2 438 577,95

Gabriela Milczarska
(główny księgowy)

25.03.2026r.
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Królak
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 4. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2025 - 31.12.2025)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	należności z tytułu podatków lokalnych	16 433,28	333,00	6 530,43	147,00	6 677,43	10 088,85
2.	należności z tytułu opłaty za odpady komunalne	26 267,78	2 769,00	6 258,45	0,00	6 258,45	22 778,33
3.	Należności z tytułu kosztów upomnienia	748,40	412,80	0,00	0,00	0,00	1 161,20
4.	należności z tytułu odsetek	12 198,81	5,00	6 256,02	0,00	6 256,02	5 947,79
5.	...			0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	55 648,27	3 519,80	19 044,90	147,00	19 191,90	39 976,17

Gabriela Milczarska
(główny księgowy)

25.03.2026
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Królak
(kierownik jednostki)

Sporządził: Gabriela Milczarska