

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Gmina Ostrowite
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Ostrowite
1.2	siedzibę jednostki
	Ostrowite
1.3	adres jednostki
	62-402 Ostrowite ul. Lipowa 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina realizuje zadania własne wynikające z ustawy o samorządzie gminnym, zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami, powierzone na podstawie porozumień z jst i organami administracji rządowej oraz wynikające z ustaw szczególnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy 2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc 3. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera – w programie FKB+ System Finansowo-Księgowy Księgowości Budżetowej RADIX 4. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów ich wytworzenia, w przypadku nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu (w wartości określonej w decyzji), w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg ceny nabycia lub wytworzenia a w przypadku braku możliwości ich ustalenia wg wartości godziwej, tj. porównawczą – porównywalna wartość środków trwałych w ewidencji, wg kosztów odtworzenia adekwatnego środka trwałego. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych a także dla środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości Wyceny środków trwałych dokonuje się : • Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów związanych z ich wytworzeniem lub nabyciem • Akcje i udziały – według cen nabycia • Należności długoterminowe – w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami • Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej w wysokości wymaganej zapłaty • Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej • Zobowiązania z tytułu dostaw – w kwocie wymagającej zapłaty • Pozostałe zobowiązania niewymagalne w kwocie nominalnej • Fundusze oraz pozostałe aktywa – w kwocie nominalnej

	Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału Wynik finansowy netto ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty za bieżący rok i poprzedni rok obrotowy, dla celów ustalenia wyniku finansowego jednostki, ewidencję kosztów prowadzi się w zespole 4 - Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie Środki trwale umarżane amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z wyjątkiem środków trwałych nie podlegających umorzeniu – gruntów Wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe amortyzowane są stawką 30 %.
5.	inne informacje
	Brak
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

Tabela I: Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i pozostałych środków trwałych									
Wyszczególnienie i symbol według Klasyfikacji Środków Trwałych	stan na początek roku	wzrost wartości brutto z tytułu przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji	zwiększenie wartości brutto	zmniejszenie wartości brutto z tytułu:			Nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na :		stan na koniec roku
			nieodpłatne nabycie	likwidacji	sprzedaży	innego niż likwidacji i sprzedaży (w tym przekazania)	nowe obiekty majątkowe (budowa, zakup) oraz ulepszenie istniejących	zakup używanych środków trwałych	
Grunty	24 730 102,65	147 099,28	96 491,94	0	11 165 096,34	142 989,01	274 942,54	0	13 940 551,06
Budynki i lokale	31 601 417,6	7 799 630,64	1 550 476,67	11 710,02	6 763,82	1 550 476,67	1 550 476,67	658 821,18	41 591 872,25
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 044 412,03	1 635 135,45	273 394,00	0		273 394,00	18 276 362,75	0	97 955 910,23
Kotły i maszyny energetyczna	256 124,60	100 000,00	21 000,00	0	0	0	468 000,00	0	845 124,60
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	144 564,01	0	0	0	0	0	165 067,05	0	309 631,06
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12 380,00	0	0	0	0	0	0	0	12 380,00
Urządzenia techniczne	10 868 433,97	56 507,36	0				1 976 693,76	0	12 901 635,09
Środki transportu	288 486,80	206 900,00		0	0	206 900,00	206 900,00	0	495 386,80
Narzędzia, , przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	706 769,87	0	0	6 904,28	0	56 507,36	347 667,48	0	991 025,71
Razem:	146 652 691,53	9 945 272,73	1 941 362,61	18 614,30	11 171 860,16	2 230 267,04	23 266 110,25	658 821,18	169 043 516,80

Tabela II: Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

	stan na początek roku	zmniejszenie odpisu	zwiększenie odpisu	stan na koniec roku
Budynki i lokale	7 578 605,46	17 312,75	833 448,66	8 394 741,37
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 389 432,50		3 099 397,82	22 488 830,32
Kotły i maszyny energetyczne	35 936,39	0	43 000,39	78 936,78
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	111 144,61	0	23 776,75	134 921,36
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12 380,00	0	0	12 380,00
Urządzenia techniczne	6 416 654,05		1 155 227,19	7 571 881,24
Środki transportu	228 976,83	0	17 117,66	246 094,49
Narzędzia, , przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	650 902,83	63 411,64	175 477,55	762 968,74
O g ół e m	34 424 032,67	80 724,39	5 347 446,02	39 690 754,30

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak w okresie sprawozdawczym
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	W użytkowaniu wieczystym oddanym osobom trzecim są grunty o pow. 3,2863 ha o wartości 1 969 192,00 zł
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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Udziały o wartości 7 582 700,00 zł, tj. 1. Spółka Oświetlenie Uliczne i Drogowe Kalisz - 353 000,00 zł – 353 udziały 2. Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Konin - 2 000,00 zł - 2 udziały 3. Bank Spółdzielczy Słupca - 1 000,00 zł – 1 udział 4. Spółdzielnia Socjalna Razem dla Środowiska - 100,00 zł - 1 udział 5. Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa - 9 663 400,00 zł - 193 268 udziały
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)
	Odpisy aktualizacyjne wartość należności: - stan na 01.01.2025 – 94 713,13 zł - stan na 31.12.2025 – 85 326,93 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W okresie sprawozdawczym nie utworzono rezerw
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
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
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Wysokość wypłaconych środków
	1	Wynagrodzenia ze stosunku pracy i nagrody	14 650 000,05
	2	Odprawy emerytalne	73 610,10
	3	Nagrody jubileuszowe	311 001,95
	4	Ekwiwalent za urlop	5 969,22
	5	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	974 845,86
	6	Odpis na ZFŚS	714 453,55
	7	Wydatki o charakterze niepieniężnym (odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń)	174 963,33
	8	Ryczałt i delegacje	61 540,58
	9	Jednorazowy dodatek uzupełniający	0
	10	Odprawa pośmiertna	3 612,00
		Ogółem	16 969 996,64
1.16.	inne informacje		
	-		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	-		
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		
	Lp	Wyszczególnienie	Wartość
	1	2	3
	1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	3 740 278,77
	-	W tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	-		
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		
	-		

Jolanta Rzemyszkiewicz
(główny księgowy)

2026-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Mateusz Wojciechowski
(kierownik jednostki)