


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Chorzele ul. Stanisława Komosińskiego 1 06-330 CHORZELE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CHORZELE sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 54E5F693866846C0 
Numer identyfikacyjny REGON 550667882		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 333 562,39	5 853 362,75	I Zobowiązania	32 552 458,63	30 581 139,98
I.1 Środki pieniężne	8 333 562,39	5 853 362,75	I.1 Zobowiązania finansowe	31 820 831,16	29 372 848,25
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 323 416,92	5 853 362,75	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 448 085,16	2 375 102,25
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	10 145,47	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	29 372 746,00	26 997 746,00
II Należności i rozliczenia	174 963,54	684 849,46	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	689 860,55	669 108,75
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	41 766,92	539 182,98
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-27 491 766,79	-28 209 166,60
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 743 270,99	-717 399,81
II.2 Należności od budżetów	174 963,54	684 849,46	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 743 270,99	-717 399,81
III Rozliczenia międzyokresowe	6 158,64	102,25	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-23 748 495,80	-27 491 766,79
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 453 992,73	4 166 341,08
Suma aktywów	8 514 684,57	6 538 314,46	Suma pasywów	8 514 684,57	6 538 314,46

Katarzyna Brzezicka

skarbnik

2026-03-23

rok, miesiąc, dzień

Eliasz Kostrzewa

zarząd

BeSTia

54E5F693866846C0

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Brzezicka
skarbnik

2026-03-23
rok, miesiąc, dzień

Eliasz Kostrzewa
zarząd

BeSTia

54E5F693866846C0

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Chorzele ul. Stanisława Komosińskiego 1 06-330 CHORZELE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 01A4C5ADE7A8AFA8 
Numer identyfikacyjny REGON 550667882	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	219 842 928,41	226 976 020,97	A Fundusz	210 299 913,12	216 807 565,21
A.I Wartości niematerialne i prawne	10 378,62	89 178,62	A.I Fundusz jednostki	207 446 714,93	207 391 433,16
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	219 364 591,75	226 434 750,23	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 853 198,19	9 416 132,05
A.II.1 Środki trwałe	218 524 078,39	225 387 430,11	A.II.1 Zysk netto (+)	43 714 035,51	51 673 329,27
A.II.1.1 Grunty	112 429 639,28	113 453 852,55	A.II.2 Strata netto (-)	-40 860 837,32	-42 257 197,22
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 138 080,00	2 138 080,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 353 789,39	108 299 719,51	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	326 239,72	536 302,97	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 160 574,90	2 733 905,06	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	253 835,10	363 650,02	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 038 936,79	15 435 279,79
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	840 513,36	1 047 320,12	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	6 859 831,13	7 630 655,26
A.III Należności długoterminowe	467 958,04	452 092,12	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	607 950,61	769 841,79
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	233 689,00	311 632,46
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 401 088,66	1 486 305,43
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 828 607,25	2 136 635,60

Katarzyna Brzezicka
(główny księgowy)

2026-04-02
(rok, miesiąc, dzień)

Eliasz Kostrzewa
(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	47 901,37	46 267,81
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	219 717,23	268 404,03
B Aktywa obrotowe	4 495 921,50	5 266 824,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	72 548,60	65 516,18	D.II.8 Fundusze specjalne	2 520 877,01	2 611 568,14
B.I.1 Materiały	72 548,60	65 516,18	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 520 877,01	2 611 568,14
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	7 179 105,66	7 804 624,53
B.II Należności krótkoterminowe	3 925 285,82	4 616 423,93		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	212 167,57	308 460,84		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	136 616,84	619 995,40		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	3 576 501,41	3 687 967,69		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	498 087,08	584 883,92		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	498 087,08	584 883,92		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Katarzyna Brzezicka

2026-04-02

Eliasz Kostrzewa

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

01A4C5ADE7A8AFA8

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.02

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	224 338 849,91	232 242 845,00	Suma pasywów	224 338 849,91	232 242 845,00

Katarzyna Brzezicka

(główny księgowy)

2026-04-02

(rok, miesiąc, dzień)

Eliasz Kostrzewa

(kierownik jednostki)

Katarzyna Brzezicka


(główny księgowy)

2026-04-02

(rok, miesiąc, dzień)

Eliasz Kostrzewa

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Chorzele ul.Stanisława Komosińskiego 1 06-330 CHORZELE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 550667882		Wysłać bez pisma przewodniego DEBE63EE50DDB463 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	75 514 015,79	85 169 708,27	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 928 683,24	6 510 758,64	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	69 585 332,55	78 658 949,63	
B. Koszty działalności operacyjnej	69 703 051,22	73 525 984,91	
B.I. Amortyzacja	4 972 298,61	5 699 046,92	
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 024 531,99	6 341 948,42	
B.III. Usługi obce	7 492 752,05	7 925 590,70	
B.IV. Podatki i opłaty	141 694,21	198 931,45	
B.V. Wynagrodzenia	29 505 643,64	32 058 467,63	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 079 459,57	8 811 192,10	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	656 722,28	759 576,70	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 313 133,59	9 249 016,18	
B.X. Pozostałe obciążenia	2 516 815,28	2 482 214,81	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	5 810 964,57	11 643 723,36	
D. Pozostałe przychody operacyjne	197 415,57	448 974,39	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	197 415,57	448 974,39	
E. Pozostałe koszty operacyjne	890 168,47	327 212,15	

Katarzyna Brzezicka
główny księgowy

2026-04-02
rok, miesiąc, dzień

Eliasz Kostrzewa
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	890 168,47	327 212,15
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 118 211,67	11 765 485,60
G.	Przychody finansowe	24 747,03	8 431,43
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	24 747,03	8 431,43
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 289 760,51	2 357 784,98
H.I.	Odsetki	2 060 194,38	2 058 439,66
H.II.	Inne	229 566,13	299 345,32
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 853 198,19	9 416 132,05
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 853 198,19	9 416 132,05

Katarzyna Brzezicka
główny księgowy


2026-04-02
rok, miesiąc, dzień

Eliasz Kostrzewa
kierownik jednostki

Katarzyna Brzezicka
główny księgowy

2026-04-02
rok, miesiąc, dzień

Eliasz Kostrzewa
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gmina Chorzele ul. Stanisława Komosińskiego 1 06-330 CHORZELE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 0B1C311EF284A0AC	
550667882				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		196 371 357,31	207 446 714,93
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		133 871 510,44	148 034 774,35
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		44 124 927,61	43 714 035,51
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		79 726 644,61	85 923 219,81
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		7 921 791,23	13 081 423,58
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		1 526 540,15	5 302 194,01
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		571 606,84	13 901,44
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		122 796 152,82	148 090 056,12
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		32 300 011,31	40 860 837,32
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		75 983 373,62	85 205 820,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		11 987 788,46	16 485 777,60
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		1 720 721,77	4 612 758,71
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		804 257,66	924 862,49
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		207 446 714,93	207 391 433,16

Katarzyna Brzezicka
główny księgowy

2026-04-02
rok, miesiąc, dzień

Eliasz Kostrzewa
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 853 198,19	9 416 132,05
III.1.	zysk netto (+)	43 714 035,51	51 673 329,27
III.2.	strata netto (-)	-40 860 837,32	-42 257 197,22
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	210 299 913,12	216 807 565,21

Katarzyna Brzezicka
główny księgowy

2026-04-02
rok, miesiąc, dzień


Eliasz Kostrzewa
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Brzezicka
główny księgowy

2026-04-02
rok, miesiąc, dzień

Eliasz Kostrzewa
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Chorzele ul. Stanisława Komosińskiego 1 06-330 CHORZELE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550667882		8AD43AF47A564DC1 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Brzezicka
(główny księgowy)

2026.04.02
rok mies. dzień

Eliasz Kostrzewa
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Brzezicka
(główny księgowy)

2026.04.02
rok mies. dzień

Eliasz Kostrzewa
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Gmina Chorzele
1.2.	siedzibę jednostki Chorzele
1.3.	adres jednostki ul. Stanisława Komosińskiego 1, 06-330 Chorzele
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2025- 31-12-2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera łącznie dane następujących jednostek : 1) Urząd Miasta i Gminy w Chorzelach, 2) Ośrodek Pomocy Społecznej w Chorzelach, 3) Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Chorzelach, 4) Przedszkole Samorządowe w Chorzelach, 5) Publiczna Szkoła Podstawowa w Krzynowłodze Wielkiej, 6) Publiczna Szkoła Podstawowa im. Ojca Honoriusza Kowalczyka w Duczyminie, 7) Publiczna Szkoła Podstawowa im. Bolesława Chrobrego w Zarębach, 8) Publiczna Szkoła Podstawowa w Pościeniu Wsi, 9) Publiczna Szkoła Podstawowa w Krukowie, 10) Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Papieża Jana Pawła II w Chorzelach, 11) Miejski Zespół Placówek Opieki nad Dziećmi w Gminie Chorzele, 12) Centrum Usług Wspólnych Chorzelach,
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2020 r. poz. 342). 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 księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa 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 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. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

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.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, prowadzona jest ewidencja drzewa, paliwa OSP, samochodów i busa do przewozu dzieci, węgiel, olej opałowy, środki czystości, materiały biurowe. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe

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.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej 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. (Dz. U. z 2019 r., poz. 1352 t.j.). 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 wg 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.	-

1.1. 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

Tab. 1 Środki trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIĘSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	286 346 195,61	3 423 354,17	14 116 196,47	8 371 464,82	1 158 939,46	0,00	4 553 100,36	9 067 693,78	28 248,01	299 767 108,38
1.1.	Grunty	112 429 639,28		1 297 060,70				272 847,43			113 453 852,55
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 138 080,00									2 138 080,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	147 468 916,81	2 992 854,17	9 765 183,70	4 246 730,52	639 382,79		3 630 236,96	696 228,96		160 786 602,07
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 741 219,94		120 485,00	4 124 734,30						8 986 439,24
1.4.	Środki transportu	5 507 672,41	430 500,00	2 062 061,77				430 500,00	26 400,00		7 543 334,18
1.5.	Inne środki trwałe	16 198 747,17		871 405,30		519 556,67		219 515,97	8 345 064,82	28 248,01	8 996 880,34
SUMA		286 346 195,61	3 423 354,17	14 116 196,47	8 371 464,82	1 158 939,46	0,00	4 553 100,36	9 067 693,78	28 248,01	299 767 108,38

Tab. 2

Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIĘSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	aktualizacja	zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	691 538,92	0,00	88 797,78	0,00	10 155,00	9 786,00	0,00	0,00	818,00	779 887,70

1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	617 758,73		85 270,80			9786				693 243,53
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	73 780,19		3 526,98		10 155,00				818,00	86 644,17
SUMA		691 538,92	0,00	88 797,78	0,00	10 155,00	9 786,00	0,00	0,00	818,00	779 887,70

Tab. 3

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	amortyzacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	67 822 117,22	4 955 746,99	1 433 889,84	8 285 153,01	356 263,39	0,00	0,00	8 285 153,01	195 964,17	74 372 053,27
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	43 115 127,42	3 786 815,45	1 375 982,25	4 375 619,44	4 873,45				173 535,45	52 484 882,56
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	4 414 980,22	67 714,89	57 907,59	3 909 533,57						8 450 136,27
1.4.	Umorzenie środków transportu	4 347 097,51	488 731,61						26 400,00		4 809 429,12
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	15 944 912,07	612 485,04			351 389,94			8 258 753,01	22 428,72	8 627 605,32
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	681 160,30	4 915,20			20 906,98		9 830,40		818,00	696 334,08
SUMA		68 503 277,52	4 960 662,19	1 433 889,84	8 285 153,01	377 170,37	0,00	9 830,40	8 285 153,01	196 782,17	75 068 387,35

Tab. 4

Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	218 524 078,39	225 387 430,11
1.1.	Grunty	112 429 639,28	113 453 852,55
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 138 080,00	2 138 080,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 353 789,39	108 299 719,51
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	326 239,72	536 302,97
1.4.	Środki transportu	1 160 574,90	2 733 905,06
1.5.	Inne środki trwałe	253 835,10	363 650,02
2.	Wartości niematerialne i prawne	10 378,62	89 178,62
	SUMA	218 534 457,01	225 476 608,73
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
	Nie dysponujemy takimi informacjami		
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 wieczyście		
	Nieruchomości położone w mieście Chorzele oraz w miejscowościach Zdziwój Stary, Rzodkiewnica, Krzynowłoga Wielka, Poścień Wieś, Pruskołęka o ogólnej powierzchni 7,3888 ha/ BO 2 138 080,00 zł, BZ 2 138 080,00 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		
	Nie dotyczy		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	Nie dotyczy		
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 aktualizujące: ZGKiM - należności BO –85 515,14 zł, zwiększenia 30 929,38 zł, zmniejszenia 37 048,87 zł, BZ -79 395,65 zł, oraz OPS odpis aktualizujący fundusz alimentacyjny, zaliczkę alimentacyjną w części Budżetu Państwa – BO –2 076 529,86 zł, zwiększenia – 172 129,08 zł, zmniejszenia – 47 448,17 zł, BZ – 2 201 210,77 zł, odpis aktualizujący fundusz alimentacyjny, zaliczkę alimentacyjną w części JST – BO – 1 445 072,68 zł, zwiększenia – 141 787,19 zł, zmniejszenia – 71 172,25 zł, BZ – 1 515 687,62 zł, fundusz alimentacyjny odsetki BO –1 689 877,88 zł, zwiększenia –299 345,32 zł, zmniejszenia – 71 602,18 zł, BZ – 1 917 621,02 zł. Brak jest pożyczek zagrożonych.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerw ogólna na początek roku- 300 000,00 uruchomienie rezerwy 245 000,00 zł, stan na koniec roku 55 000,00 zł, rezerwa na zarządzanie kryzysowe na początek roku 160 000,00 zł nie była w 2025 r. uruchamiana
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty, wykazane z bilansie z wykonania budżetu jst:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	7 872 746,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4 950 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	16 550 000,00 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.	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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Stan na początek roku - 1 647 576,28 zł, zwiększenia - 611 882,60 zł, zmniejszenia - 835 969,26 zł, stan na koniec roku - 1 423 489,62 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 515 928,90 zł, odprawy emerytalne – 141 477,99 zł, ekwiwalent za urlop - 41 170,38 zł
1.16.	inne informacje
	Brak

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
	BO – 840 513,36 zł Zwiększenia – 12 351 723,61 zł Zmniejszenia – 12 144 916,85 zł BZ – 1 047 320,12 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	UMiG poniósł wydatki z Funduszu Przeciwdziałania COVid-19 na: z Polskiego Ładu-rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Bagienice - 1 900 000,00 zł, zabezpieczenie zabytkowego zespołu osadniczo-grzebalnego "Łysa Góra" - 97 495,00 zł, OPS w ramach środków Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy otrzymał środki na wypłatę świadczeń rodzinnych wraz z kosztami obsługi w kwocie 2 667,78 zł. W ramach środków Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy przekazano do placówek oświatowych środki na edukację dzieci z Ukrainy do SP Nr 2 w Chorzelach, SP w Krzynowłodze Wielkiej oraz Przedszkola Samorządowego - 54 905,00 zł
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
	-
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
	-

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Katarzyna Brzezicka
Data: 2026.04.02 10:30:54 CEST

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Eliaz
Kostrzewa
Data: 2026.04.02 10:31:26 CEST

(kierownik jednostki)