

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Urząd Miasta i Gminy Kórnik</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Pl. Niepodległości 1, 62-035 Kórnik</i>
1.3	adres jednostki <i>Pl. Niepodległości 1, 62-035 Kórnik</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Obsługa zadań Miasta i Gminy Kórnik jako podstawowej jednostki lokalnego samorządu terytorialnego, powołanej dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <u>I. Założenia podstawowe</u> <i>1. Na dzień kończący rok obrotowy wszystkie operacje dokonywane w danym okresie sprawozdawczym są ujmowane w księgach rachunkowych tego okresu pod warunkiem, że wpłynęły do Jednostki – Wydziału Gospodarki Finansowej na 10 dni roboczych przed terminem sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego. 2. Z uwagi na ustawowy charakter kontynuowania działalności, a także oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz przy zbliżonym poziomie kosztów, w każdym roku obrotowym nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (np. odprawy emerytalne, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy). 3. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". 4. Prognozy opłat za media dotyczące kolejnego roku budżetowego, podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów w dacie wystawienia faktury.</i>

II. Zasady wyceny aktywów i pasywów

Środków trwałych

Wycena środków trwałych odbywa się według następujących zasad:

1. środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, łącznie z kosztami obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania budowy, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
2. zakupiony środek trwały, zarówno nowy, jak i używany, wprowadza się do ewidencji na koncie 011, w tak zwanej „rozszerzonej” cenie nabycia, która obejmuje w szczególności
 - 1) cenę zakupu należną sprzedającemu, pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia,
 - 2) cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne, skarbowe, podatek od czynności cywilnoprawnych związanych z nabyciem i inne),
 - 3) koszty transportu, załadunku i wyladunku,
 - 4) koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania, w tym montażu instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych,
 - 5) obciążający zakup podatek VAT (ujęty w fakturze), w części niepodlegającej odliczeniu lub zwrotowi,
 - 6) prowizje oraz różnice kursowe od zobowiązań i przedpłat dotyczących środków trwałych w budowie (inwestycji) do czasu ich zakończenia,
3. grunty wycenia się według ceny nabycia powiększonej o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania,
4. grunty nabyte w drodze spadku lub darowizny wycenia się wg Zarządzenia Burmistrza MiG Kórnik w sprawie cen ewidencyjnych gruntów, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość,
5. grunty stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji lub na podstawie średniej wartości nieruchomości określonej w Zarządzeniu Burmistrza MiG Kórnik w sprawie cen ewidencyjnych gruntów. Jeżeli nabyto grunt wraz z posadowionym na nim budynkiem, a w umowie kupna/sprzedaży cenę zakupu tej nieruchomości określono łącznie, bez podziału na grunt i budynek, to wartości te należy we własnym zakresie podzielić między grunt i budynek. Następuje to w oparciu o średnie ceny gruntu ustalone w Zarządzeniu Burmistrza MiG Kórnik w sprawie cen ewidencyjnych gruntów. W proporcji do tych cen rozlicza się między grunt i budynek koszty poniesione w związku z nabyciem. Suma tak ustalonych cen nabycia gruntu i budynku nie może się różnić od rzeczywistej, wynikającej z umowy ceny zakupu, powiększonej o koszty związane z nabyciem,
6. na wartość początkową prawa użytkowania wieczystego gruntu i w konsekwencji podstawę amortyzacji składa się w przypadku odpłatnego nabycia:
 - 1) bezpośrednio od Skarbu Państwa – pierwsza opłata za oddanie nieruchomości gruntowej w użytkowanie wieczyste wraz z kosztami związanymi z nabyciem,
 - 2) na rynku wtórnym – cena należna sprzedającemu pomniejszona o rabaty, upusty, inne zmniejszenia oraz powiększona o niepodlegający odliczeniu podatek VAT, koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania, koszty bezpośrednio związane z zakupem, tj.: koszty notarialne, opłaty sądowe, koszty wyceny,
7. udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości,
8. przeznaczone do likwidacji lub wycofane z używania środki trwałe wycenia się według wartości księgowej netto albo w cenie sprzedaży netto, zależnie od tego, która z nich jest niższa,
9. środki trwałe nie będące gruntami, stanowiące własność Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane nieodpłatnie na podstawie

decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w ww. decyzji o przekazaniu. W decyzjach tych ustala się przeważnie wartość początkową, w jakiej były dotychczas ujęte, a w przypadku gdy poprzednio były używane, z równoczesnym ujęciem na koncie 071 ich dotychczasowego umorzenia wykazanego przez poprzedniego użytkownika,

10. w przypadku ujawnienia środków trwałych w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości rynkowej z dnia ujawnienia pomniejszonej o zużycie. Ustalenia wartości dokonuje komisja inwentaryzacyjna – za zgodą kierownika jednostki, chyba, że kierownik jednostki zleci wycenę rzeczoznawcy,

11. wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej,

12. jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności,

13. w przypadku trwałego odłączenia od danego środka trwałego części składowej lub peryferyjnej, wartość początkową tego środka zmniejsza się – od następnego miesiąca po odłączeniu – o cenę nabycia (kosztu wytworzenia) odłączonej części. Dotychczasowe umorzenie pomniejsza się o umorzenie przypadające na odłączoną część składową lub peryferyjną środka trwałego. Jeżeli odłączona część zostanie następnie przyłączona do innego środka trwałego, w miesiącu połączenia zwiększa się wartość początkową tego innego środka o cenę nabycia (kosztu wytworzenia) przyłączonej części a umorzenie o wartość umorzenia przypadającą na przyłączoną część składową lub peryferyjną środka trwałego,

14. środki trwałe otrzymane na podstawie umowy użyczenia, wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego przedmiotu, chyba że jego wartość została określona w umowie użyczenia. Ustalenia wartości rynkowej dokonuje kierownik komórki sprawującej pieczęć nad użyczonym środkiem trwałym – za zgodą kierownika jednostki, chyba, że kierownik jednostki zleci wycenę rzeczoznawcy.

Wycena wartości niematerialnych i prawnych

1. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

2. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

Wycena pozostałych środków trwałych

Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie) wycenia się wg cen zakupu pomniejszonej o podlegający odliczeniu podatek VAT.

Dla pozostałych środków trwałych o wartości od 500,00 zł do 10.000,00 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo – wartościowa w księdze inwentarzowej.

Zasady odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

Od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) według następujących zasad:

1. na dzień przyjęcia środka trwałego do używania należy ustalić stawkę amortyzacji, przyjmuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, metodę liniową

2. rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania, poczynając od

pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały lub wartość niematerialną i prawną, a jej zakończenie do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z ich wartością początkową, w przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany,

3. przy dokonywaniu odpisów stosuje się następujące uproszczenia:

- przedmioty o wartości od 500,00 zł do 10.000,00 zł (włącznie) podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania ich do używania,
- jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się (niezależnie od wartości):

- 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
- 2) odzież i umundurowanie,
- 3) meble i dywany,
- 4) inwentarz żywy,

4. Wiecyste użytkowanie gruntów nabyte (bez względu na formę nabycia) dla potrzeb bilansowych podlega amortyzacji przez okres 20 lat, wg stawki w wysokości 5% w skali roku. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano nabycia (bez względu na formę nabycia),

5. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania, umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”, 6. Grunty, dobra kultury nie podlegają umorzeniu,

7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

Rzeczowe składniki majątku

Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

Należności

1. Krajowe należności wycenia się:

a) w ciągu roku obrotowego wg wartości nominalnej,

b) należności na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, tj. łącznie z należnymi odsetkami i z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.

Należności oraz inne składniki aktywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie kupna stosowanym w dniu wyceny przez bank, z którego usług

korzysta jednostka. Na koniec kwartału środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Do należności wątpliwych zalicza się:

- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- należności pomiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności,
- należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
- należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,
- należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) do 24 miesiąca - bez odpisu aktualizującego;
- 2) powyżej 24 miesiąca do 36 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
- 3) powyżej 36 miesiąca - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Zobowiązania

Zobowiązania oraz inne pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie sprzedaży stosowanym w dniu wyceny przez bank, z którego usług korzysta jednostka. Na koniec kwartału zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Odsetki nie podlegają ewidencji księgowej jeśli jednostka dysponuje przyrzeczeniem kontrahenta o niedochodzeniu należności z tytułu odsetek.

III. Fundusz jednostki oraz ustalenie wyniku finansowego

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej. Wynik finansowy Urzędu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

1. Ustalenie wyniku finansowego polega na:

- a) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860:
 - poniesionych kosztów działalności (Wn konta 401-405, 409-411),
 - poniesionych kosztów amortyzacji (Wn konta 400), - poniesionych kosztów operacji finansowych (Wn konta 751),
 - poniesionych pozostałych kosztów operacyjnych (Wn konta 761),
- b) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860:

- przychodów z tytułu dochodów budżetowych (Ma konta 720)
- przychodów finansowych (Ma konta 750),
- pozostałych przychodów operacyjnych (Ma konta 760).

5. inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

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 .

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilanse	Wartość początkowa stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Aktualizacja	Zakupy - rozliczenie inwestycji	Przychody - inne(w tym darowizny)	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia	Inne (w tym przekazanie jedno.organizacyjnym)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Grunty	89 768 235,88	0,00	4 146 753,53	19 915 097,84		24 061 851,37	41 234,00	3 730 899,88		7 274 682,08	11 046 815,96	102 783 271,29
1a.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	5 011 427,48					0,00	15 440,00				15 440,00	4 995 987,48
1b.	prawo użytkowania wieczystego gruntów	1 868 595,18			342 908,36		342 908,36					0,00	2 211 503,54
2.	Budynki i lokale	71 863 420,31	0,00	3 106 322,09	463 662,00		3 569 984,09		341 745,31		10 088 598,29	10 430 343,60	65 003 060,80
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	283 495 755,77		23 309 831,55	857 512,90	84 900,00	24 252 244,45		10 931,77		6 015 353,73	6 026 285,50	301 721 714,72
4.	Kotły i maszyny energetyczne	180 960,77	0,00	55 146,27			55 146,27					0,00	236 107,04
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 257 055,73	0,00	369 164,53			369 164,53		6 771,51		104 282,77	111 054,28	1 515 165,98
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	255 916,64	0,00	24 587,70			24 587,70					0,00	280 504,34
7.	Urządzenia techniczne	3 313 275,09	0,00	241 144,84			241 144,84	45 018,00	25 769,08			70 787,08	3 483 632,85

8.	Środki transportu	9 729 798,47	0,00	1 208 469,90			1 208 469,90					0,00	10 938 268,37
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	910 729,25	0,00	191 330,05			191 330,05	7 564,00	84 900,00	144 598,80		237 062,80	864 996,50
10.	Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metod liniową	1 848 464,21	0,00	75 947,67			75 947,67					0,00	1 924 411,88
11.	Wartości niematerialne i prawne - umarżane jednorazowo	338 041,74	0,00	64 403,27			64 403,27					0,00	402 445,01
12.	Dobra kultury	2 000,00	0,00	0,00			0,00					0,00	2 000,00
		469 843 676,52	0,00	32 793 101,40	21 579 181,10	84 900,00	54 457 182,50	101 692,00	4 123 681,55	84 900,00	23 627 515,67	27 937 789,22	496 363 069,80

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (17+18+19)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (16+20-21)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-16)	stan na koniec roku obrotowego (14-22)
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 768 235,88	102 783 271,29
Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 011 427,48	4 995 987,48
prawo użytkowania wieczystego gruntów	751 033,21	0,00	97 716,10	0,00	97 716,10		848 749,31	1 117 561,97	1 362 754,23
Budynki i lokale	11 472 031,94	0,00	1 437 089,72		1 437 089,72	659 810,80	12 249 310,86	60 391 388,37	52 753 749,94
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 397 451,12	0,00	12 619 225,64		12 619 225,64	175 488,30	92 841 188,46	203 098 304,65	208 880 526,26
Kotły i maszyny energetyczne	66 193,08	0,00	9 310,47	0,00	9 310,47		75 503,55	114 767,69	160 603,49
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 030 062,97	0,00	114 706,12		114 706,12	6 771,51	1 137 997,58	226 992,76	377 168,40
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	140 796,02	0,00	49 273,73	0,00	49 273,73		190 069,75	115 120,62	90 434,59
Urządzenia techniczne	1 670 953,37	0,00	266 512,36	0,00	266 512,36	44 926,96	1 892 538,77	1 642 321,72	1 591 094,08
Środki transportu	3 023 325,08	0,00	1 553 246,12	0,00	1 553 246,12		4 576 571,20	6 706 473,39	6 361 697,17

Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	690 913,34	0,00	74 808,41		74 808,41	92 464,00	673 257,75	219 815,91	191 738,75
Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metod liniową	795 068,81	0,00	264 510,04	0,00	264 510,04	0,00	1 059 578,85	1 053 395,40	864 833,03
Wartości niematerialne i prawne - umarzone jednorazowo	338 041,74	0,00	64 403,27	0,00	64 403,27	0,00	402 445,01	0,00	0,00
Dobra kultury	-				-	-	0,00	2 000,00	2 000,00
Razem	100 375 870,68	0,00	16 550 801,98	0,00	16 550 801,98	979 461,57	115 947 211,09	369 465 805,84	380 415 858,71

Zmiana stanu wartości pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Aktualizacja	Zakupy - rozliczenie inwestycji	Przychody - inne (w tym darowizny i roz.inwentury)	Przemieszczenie*		Zbycie (w tym darowizna)	Likwidacja	Przemieszczenia	Inne (w tym przekazanie jedno.organizacyjnym i roz.inwentury)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
01	Meble	1 685 730,97		31 853,47			31 853,47		2 690,00		187 792,03	190 482,03	1 527 102,41
02	Niszczone	66 435,66		0,00			0,00		1 461,80			1 461,80	64 973,86
03	Drukarki	72 038,48		5 597,68			5 597,68		625,00			625,00	77 011,16
04	Pozostałe sprzęty	1 116 361,61		175 407,80	2 499,00		177 906,80		5 176,94		3 899,10	9 076,04	1 285 192,37
05	Pozostałe wyposażenie	3 711 533,90		424 438,92	27 831,04		452 269,96		49 960,82		288 508,60	338 469,42	3 825 334,44
06	Krzesła, fotele	601 043,18		47 362,71			47 362,71		6 240,88		29 778,48	36 019,36	612 386,53
07	Stoły, stoliki	405 508,91		70 552,23			70 552,23				5 473,25	5 473,25	470 587,89
08	Biurka, dostawki	242 071,76		9 262,18			9 262,18		0,00		15 898,52	15 898,52	235 435,42
09	Wieszaki	14 512,16		1 416,31			1 416,31		367,77			367,77	15 560,70
10	Skanery	22 707,91		0,00			0,00					0,00	22 707,91
011	Aparaty fotograficzne	23 785,74					0,00					0,00	23 785,74
012	Monitory	140 635,86		7 473,55			7 473,55		654,92		78 119,28	78 774,20	69 335,21
013	Komputery*	711 196,95		70 272,16			70 272,16	35 184,36				35 184,36	746 284,75
014	Telefony	111 481,38		150 375,73			150 375,73	22 460,25	341,14			22 801,39	239 055,72

015	Dyski i rutery	53 067,23		0,00			0,00	453,87			453,87	52 613,36	
016	Switch	17 416,89		959,40			959,40				0,00	18 376,29	
018	Stoły do tenisa	30 706,05					0,00				0,00	30 706,05	
021-003	DOBRY START - drukarki	984,00					0,00				0,00	984,00	
021-005	DOBRY START - poz. wyposażenie	11 453,01					0,00				0,00	11 453,01	
100	Iluminacja świeteczna, drukarka termiczna, sprzęt KPO(w użyczeniu)	117 374,50		20 301,97	1 163 002,10		1 183 304,07				0,00	1 300 678,57	
Razem		9 156 046,15	0,00	1 015 274,11	1 193 332,14	0,00	2 208 606,25	58 098,48	67 519,27	0,00	609 469,26	735 087,01	10 629 565,39

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilanse	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (17+18+19)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (16+20-21)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-16)	stan na koniec roku obrotowego (14-22)
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Meble	1 685 730,97	0,00	31 853,47	0,00	31 853,47	190 482,03	1 527 102,41	0,00	0,00
Niszczone	66 435,66		0,00	0,00	0,00	1 461,80	64 973,86	0,00	0,00
Drukarki	72 038,48		5 597,68	0,00	5 597,68	625,00	77 011,16	0,00	0,00
Pozostałe sprzęty	1 116 361,61	0,00	175 407,80	2 499,00	177 906,80	9 076,04	1 285 192,37	0,00	0,00
Pozostałe wyposażenie	3 711 533,90	0,00	424 438,92	27 831,04	452 269,96	338 469,42	3 825 334,44	0,00	0,00
Krzesła, fotele	601 043,18	0,00	47 362,71	0,00	47 362,71	36 019,36	612 386,53	0,00	0,00
Stoły, stoliki	405 508,91	0,00	70 552,23	0,00	70 552,23	5 473,25	470 587,89	0,00	0,00
Biurka, dostawki	242 071,76	0,00	9 262,18	0,00	9 262,18	15 898,52	235 435,42	0,00	0,00
Wieszaki	14 512,16	0,00	1 416,31	0,00	1 416,31	367,77	15 560,70	0,00	0,00
Skanery	22 707,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 707,91	0,00	0,00
Aparaty fotograficzne	23 785,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 785,74	0,00	0,00
Monitory	140 635,86	0,00	7 473,55	0,00	7 473,55	78 774,20	69 335,21	0,00	0,00
Komputery	711 196,95	0,00	70 272,16	0,00	70 272,16	35 184,36	746 284,75	0,00	0,00
Telefony	111 481,38	0,00	150 375,73		150 375,73	22 801,39	239 055,72	0,00	0,00
Dyski i rutery	53 067,23		0,00	0,00	0,00	453,87	52 613,36	0,00	0,00
Switch	17 416,89		959,40	0,00	959,40	0,00	18 376,29	0,00	0,00
Stoły do tenisa	30 706,05		0,00	0,00	0,00	0,00	30 706,05	0,00	0,00
DOBRY START - drukarki	984,00		0,00	0,00	0,00	0,00	984,00	0,00	0,00
DOBRY START - poz. wyposażenie	11 453,01		0,00	0,00	0,00	0,00	11 453,01	0,00	0,00
Iluminacja świeteczna, drukarka termiczna(w użyczeniu)	117 374,50		20 301,97	1 163 002,10	1 183 304,07	0,00	1 300 678,57	0,00	0,00
Razem	9 156 046,15	0,00	1 015 274,11	1 193 332,14	2 208 606,25	735 087,01	10 629 565,39	0,00	0,00

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																																																																																																																																																																
	Nie wystąpiły																																																																																																																																																																
1.4	wartości gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																																																																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Obręb</th> <th rowspan="2">Numer działki</th> <th rowspan="2">Powierzchnia działki (m²)</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (5+6-7)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenie</th> <th>zmniejszenie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Bnin</td> <td>4/13</td> <td>370</td> <td>2 783,62</td> <td></td> <td></td> <td>2 783,62</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Bnin</td> <td>4/14</td> <td>1 074</td> <td>8 080,03</td> <td></td> <td></td> <td>8 080,03</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Bnin</td> <td>4/20</td> <td>570</td> <td>4 288,28</td> <td></td> <td></td> <td>4 288,28</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Dziecmierowo</td> <td>10/10</td> <td>976</td> <td>58 741,97</td> <td></td> <td></td> <td>58 741,97</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Dziecmierowo</td> <td>10/11</td> <td>1 323</td> <td>79 626,66</td> <td></td> <td></td> <td>79 626,66</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Dziecmierowo</td> <td>10/38</td> <td>2 239</td> <td>134 757,45</td> <td></td> <td></td> <td>134 757,45</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Dziecmierowo</td> <td>118/4</td> <td>4 304</td> <td>233 974,80</td> <td></td> <td></td> <td>233 974,80</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Dziecmierowo</td> <td>118/10</td> <td>451</td> <td>10 448,37</td> <td></td> <td></td> <td>10 448,37</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>Dziecmierowo</td> <td>118/12</td> <td>2 470</td> <td>171 635,19</td> <td></td> <td></td> <td>171 635,19</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>Dziecmierowo</td> <td>330</td> <td>3 472</td> <td>207 221,93</td> <td></td> <td></td> <td>207 221,93</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>Gądkki</td> <td>44/46</td> <td>196</td> <td>5 902,81</td> <td></td> <td></td> <td>5 902,81</td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>Gądkki</td> <td>59/9</td> <td>1 404</td> <td>0,00</td> <td>238 286,88</td> <td></td> <td>238 286,88</td> </tr> <tr> <td>13</td> <td>Konarski</td> <td>5</td> <td>1 670</td> <td>79 536,56</td> <td></td> <td></td> <td>79 536,56</td> </tr> <tr> <td>14</td> <td>Konarski</td> <td>6/14</td> <td>1 233</td> <td>58 727,05</td> <td></td> <td></td> <td>58 727,05</td> </tr> <tr> <td>15</td> <td>Konarski</td> <td>294</td> <td>400</td> <td>601,87</td> <td></td> <td></td> <td>601,87</td> </tr> <tr> <td>16</td> <td>Konarski</td> <td>295</td> <td>1 500</td> <td>8 125,19</td> <td></td> <td></td> <td>8 125,19</td> </tr> <tr> <td>17</td> <td>Kórniki</td> <td>35/3</td> <td>3 197</td> <td>440 865,70</td> <td></td> <td></td> <td>440 865,70</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Obręb	Numer działki	Powierzchnia działki (m ²)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (5+6-7)	zwiększenie	zmniejszenie	1	2	3	4	5	6	7	8	1	Bnin	4/13	370	2 783,62			2 783,62	2	Bnin	4/14	1 074	8 080,03			8 080,03	3	Bnin	4/20	570	4 288,28			4 288,28	4	Dziecmierowo	10/10	976	58 741,97			58 741,97	5	Dziecmierowo	10/11	1 323	79 626,66			79 626,66	6	Dziecmierowo	10/38	2 239	134 757,45			134 757,45	7	Dziecmierowo	118/4	4 304	233 974,80			233 974,80	8	Dziecmierowo	118/10	451	10 448,37			10 448,37	9	Dziecmierowo	118/12	2 470	171 635,19			171 635,19	10	Dziecmierowo	330	3 472	207 221,93			207 221,93	11	Gądkki	44/46	196	5 902,81			5 902,81	12	Gądkki	59/9	1 404	0,00	238 286,88		238 286,88	13	Konarski	5	1 670	79 536,56			79 536,56	14	Konarski	6/14	1 233	58 727,05			58 727,05	15	Konarski	294	400	601,87			601,87	16	Konarski	295	1 500	8 125,19			8 125,19	17	Kórniki	35/3	3 197	440 865,70			440 865,70
Lp.	Obręb	Numer działki	Powierzchnia działki (m ²)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (5+6-7)																																																																																																																																																										
					zwiększenie	zmniejszenie																																																																																																																																																											
1	2	3	4	5	6	7	8																																																																																																																																																										
1	Bnin	4/13	370	2 783,62			2 783,62																																																																																																																																																										
2	Bnin	4/14	1 074	8 080,03			8 080,03																																																																																																																																																										
3	Bnin	4/20	570	4 288,28			4 288,28																																																																																																																																																										
4	Dziecmierowo	10/10	976	58 741,97			58 741,97																																																																																																																																																										
5	Dziecmierowo	10/11	1 323	79 626,66			79 626,66																																																																																																																																																										
6	Dziecmierowo	10/38	2 239	134 757,45			134 757,45																																																																																																																																																										
7	Dziecmierowo	118/4	4 304	233 974,80			233 974,80																																																																																																																																																										
8	Dziecmierowo	118/10	451	10 448,37			10 448,37																																																																																																																																																										
9	Dziecmierowo	118/12	2 470	171 635,19			171 635,19																																																																																																																																																										
10	Dziecmierowo	330	3 472	207 221,93			207 221,93																																																																																																																																																										
11	Gądkki	44/46	196	5 902,81			5 902,81																																																																																																																																																										
12	Gądkki	59/9	1 404	0,00	238 286,88		238 286,88																																																																																																																																																										
13	Konarski	5	1 670	79 536,56			79 536,56																																																																																																																																																										
14	Konarski	6/14	1 233	58 727,05			58 727,05																																																																																																																																																										
15	Konarski	294	400	601,87			601,87																																																																																																																																																										
16	Konarski	295	1 500	8 125,19			8 125,19																																																																																																																																																										
17	Kórniki	35/3	3 197	440 865,70			440 865,70																																																																																																																																																										

18	Pierzchno	114/8	1 319	24 940,93			24 940,93
19	Robakowo	246/2	941	98 915,14			98 915,14
20	Robakowo	363	1 539	198 028,45			198 028,45
21	Robakowo	364	1 822	235 043,11			235 043,11
22	Robakowo	246/3	2 137	269 250,67			269 250,67
23	Szczodrzykowo	12/12	1 660	46 490,76			46 490,76
24	Szczodrzykowo	12/13	4 890	136 951,70			136 951,70
25	Szczodrzykowo	12/27	7 220	231 717,81			231 717,81
26	Szczodrzykowo	12/29	702	0,00	79 759,32		79 759,32
27	Szczodrzykowo	12/31	1 223	0,00	94 481,15		94 481,15
Razem			48 377	2 746 656,05	412 527,35	0,00	3 159 183,40

1.5 wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty, w tym:	741 534,76	2 611 259,00	38 320,00	3 314 473,76
	z tytułu umów dzierżawy	741 534,76	2 611 259,00	38 320,00	3 314 473,76
2.	Budynki, w tym:	235 370,73	0,00	0,00	235 370,73
	z tytułu najmu	235 370,73	0,00	0,00	235 370,73
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	144 892,10	0,00	0,00	144 892,10
	z tytułu najmu	144 892,10	0,00	0,00	144 892,10

4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, w tym:	129 994,43	94 047,50	35 864,79	188 177,14
	z tytułu umowy dzierżawy	129 994,43	94 047,50	35 864,79	188 177,14
5.	Urządzenia techniczne	23 240,27	0,00	0,00	23 240,27
	z tytułu umowy dzierżawy	23 240,27	0,00	0,00	23 240,27
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane, w tym:	299 164,13	24 600,00	0,00	323 764,13
	z tytułu umowy dzierżawy	299 164,13	24 600,00	0,00	323 764,13
RAZEM		1 574 196,42	2 729 906,50	74 184,79	4 229 918,13

1.6

liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2025r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na dzień 31.12.2025.	Ilość udziałów (gminy)	Udział procentowy
						(gminy)
Udziały:						
Kórnickie Przedsiębiorstwo Autobusowe "KOMBUS" Sp. z o.o.	5 700 500	0	0	5 700 500	11 401	100%
SATER Kórnik Sp. z o.o.	210 000	0	0	210 000	420	100%
Wodociągi Kórnickie i Usługi Komunalne WODKOM Kórnik Sp. z o.o.	3 044 000	0	0	3 044 000	6 088	100%
Wielkopolskie Centrum Recyklingu Spółka z o.o. w Jarocinie	2 161 000	0	0	2 161 000	4 322	6,73%
Akcje:						
AQUANET S.A.	25 189 462	0	0	25 189 462	25 189 462	2,25%
Razem	36 304 962	0	0	36 304 962	-	

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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
			Korekta	Zwiększenie	Wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3		4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	744 865,17		101 563,91	1 208,78	22 028,71	823 191,59
2.	Należności od budżetów	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	5 948 834,38		835 707,92	192 457,36	105 123,13	6 486 961,81
Razem		6 693 699,55	0,00	937 271,83	193 666,14	127 151,84	7 310 153,40

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenie na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

b) powyżej 3 do 5 lat

Nie wystąpiły

c) powyżej 5 lat

Nie wystąpiły

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie wystąpiły

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły

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

713.982,50-zł z tytułu decyzji Starosty Poznańskiego dotyczących zezwoleń na usunięcie drzew i ustalenia opłaty za korzystanie ze środowiska.

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

Wyszczególnieni (tytuł rozliczenia międzyokresowego)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<i>I. Czynne rozliczenia międzyokresowe:</i>	187 758,51	288 994,00
1. Koszty mediów-prognozy	0	0
2. Polisy-ubezpieczenie majątku	187 758,51	288 994,00
<i>II. Bierne rozliczenia międzyokresowe</i>	0	0

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	ilość
1. Poręczenie wadium	- zł	0
2. Należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	3 399 877,21 zł	42
Razem	3 399 877,21 zł	42

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj świadczenia</i>	<i>Kwota wypłaconych świadczeń w 2025 roku</i>
1	Ekwiwalent za urlop	78 704,32
2	Nagrody jubileuszowe	235 107,75
3	Odprawy emerytalne	217 921,14
4	Odprawa w przypadku rozwiązania stosunku pracy	0,00
5	Odprawa pośmiertna	5 493,60
6	Świadczenie pośmiertne	11 647,68
Razem		548 874,49

inne informacje

1.16

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

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

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Koszty wytworzenia w roku ubiegłym</i>			<i>Koszty wytworzenia w bieżącym roku</i>		
	<i>Ogółem</i>	<i>w tym:</i>		<i>Ogółem</i>	<i>w tym:</i>	
		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	37 741 500,63	191 725,27	0,00	26 892 065,27		0,00
Środki trwale w budowie	9 855 595,76	0,00	0,00	15 562 576,78	0,00	0,00

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody i koszty występujące incydentalnie:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>w 2024 r.</i>	<i>w 2025r.</i>
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	9 549 753,06	5 842 607,20
1) odszkodowania i kary	218 618,34	141 228,04
2) darowizny	1 500,00	49 765,00
3) Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy otrzymanych w ramach Rządowego Fundusz Inwestycji Lokalnych	33,96	0,00
4) Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	93 511,98	1 241,20
5) Środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	911 400,00	0,00
6) Środki z Funduszu Pomocy	2 786 750,88	2 784 331,26
7) Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład	5 427 402,90	2 854 012,35
9) Przychody z tytułu zawartych porozumień z prywatnymi inwestorami na realizację inwestycji drogowych	110 535,00	12 029,35
Koszty występujące incydentalnie	9 152 213,66	3 637 726,25
1) koszty finansowane ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład	5 427 402,90	2 854 012,35
2) koszty finansowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	12 382,07	0,00

3) koszty finansowane ze środków Funduszu Pomocy	148 175,66	401 838,90
5) wypłata odszkodowań w ramach realizacji zawartych porozumień z prywatnymi inwestorami na realizację inwestycji drogowych	2 652 811,15	381 875,00
6) koszty finansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	911 400,00	0,00
7) koszty finansowane Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	41,88	0,00

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
	<i>Nie dotyczy</i>
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

Katarzyna Szamałek

.....

(główny księgowy)

2026-03-31

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław Pacholski

.....

(kierownik jednostki)