

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Książki
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Bankowa 4, 87-222 Książki
1.3	adres jednostki
	ul. Bankowa 4, 87-222 Książki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	- Urząd Gminy w Książkach, - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Książkach, - Gminny Klub Dziecięcy Happy Kids w Książkach, - Szkoła Podstawowa i Przedszkole im. Henryka Sienkiewicza w Książkach.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

#### 1. Wartości niematerialne i prawne

1.1 nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia;

1.2 zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na czas nieokreślony podlega ewidencji na koncie 020, a aktualizacja tego oprogramowania podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty;

1.3 zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na okres krótszy niż rok nie podlega ujęciu na koncie 020 i podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty. W przypadku zakupu na okres przekraczający rok – podlega ewidencji na koncie 020, przy czym każde wykupienie licencji od... do oznacza zakup nowego produktu;

1.4 na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej trwałości, odpisy amortyzacyjne.

#### 2. Środki trwałe

2.1 W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według :w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku, przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę;

2.2 W przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości niższej określonej w umowie o przekazaniu;

2.3 W przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a przypadku ich braku według wartości godziwej;

2.4 W przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu;

2.5 Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy gruntów, które podlegają umorzeniu;

2.6 Wycenę gruntów przyjmowanych do zasobów gminy wycenia się według cen rynkowych lub umownych, a obiektem inwentarzowym jest działka. W przypadku , gdy nie umorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych ( umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany;

2.7 Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”

- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”;

2.8 Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe jak: książki, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy;

2.9 Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz;

2.10 Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

-wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosi 10.000,00 zł i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów);

-dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;

-dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w Urzędzie Gminy Książki, których wartość jest niższa niż 10.000,00 zł i równa lub wyższa niż 1.500,00 zł prowadzi się księgi inwentarzowe (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz po wydaniu do użytkowania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania;

- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.500,00 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej, które inwentaryzowane są raz na cztery lata.

2.11 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2.12 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu za okres całego roku.

### 3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)

3.1. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy;

3.2 W jednostce budżetowej do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty: dokumentacji projektowej, nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, przygotowania terenu pod budowę, nadzoru inwestorskiego;

#### 4. Należności krótkoterminowe

4.1. Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych;

4.2. Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Należności budżetowe o terminie zapłaty w następnym roku lub kolejnych latach ujmuje się na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”;

4.3 Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowanych do końca roku budżetowego i będące należnościami z tyt. dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych” pod datą 31 grudnia;

4.4. Wartość należności aktualizuje się w następujący sposób:

- w przypadku należności z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz innych należności niepodatkowych odpisy będą określone indywidualnie z uwzględnieniem sytuacji majątkowej i finansowej każdego dłużnika, biorąc pod uwagę otrzymane postanowienia komornicze, wystawione tytuły egzekucyjne oraz skierowanie sprawy na drogę sądową;

5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

#### 6. Rozliczenia międzyokresowe

##### 6.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów

- ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostka przyjmuje że w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Opłacone z góry: prenumeraty, prawo do korzystania serwisów, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione;

- Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakup energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane za pełny okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy. Dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach według miesiąca sprzedaży wskazanego w dokumencie rozliczeniowym.

7. Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzone jest według układu rodzajowego na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Za miejsce prowadzenia kosztów uznaje się rozdział klasyfikacji budżetowej, natomiast paragraf określa rodzaj kosztów. Do kont zespołu 4 prowadzi się ewidencję analityczną według klasyfikacji budżetowej.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu obrotowego (3-7-11)
			Nabycie	Przemieszczenia	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	249 476,01	5500,00	0,00	0,00	5500,00	0	0,00	0,00	0,00	254 976,01
2	Grunty	6 584 130,79	59 400,00	0,00	0,00	59 400,00	0,00	0,00	11 285,00	11 285,00	6 632 245,79
2.1	Grunty stanowiące własność Gminy stanowiące wieczyste użytkowanie	758 345,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	758 345,14
2.2	Budynki i lokale	26 172 699,57	528 293,72	0,00	0,00	528 293,72	0,00	0,00	104 389,80	104 389,80	26 596 603,49
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 361 164,03	4 769 078,47	0,00	0,00	4 769 078,47	0,00	0,00	0,00	0,00	45 130 242,50
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	2 624 573,07	290 613,67	0,00	0,00	290 613,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2 915 186,74
2.5	Środki transportu	3 197 089,04	135 300,00	0,00	0,00	135 300,00	82 017,00	0,00	0,00	82 017,00	3 250 372,04
2.6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 992 700,41	291 523,37	0,00	0,00	291 523,37	0,00	0,00	12 616,46	12 616,46	4 271 607,32
3.	Razem środki trwałe	83 940 178,06	6 079 709,23	0,00	0,00	6 079 709,23	82 017,00		128 291,26	210 308,26	89 809 579,03
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	226 971,01	12 266 005,61	0,00	0,00	12 266 005,61	0,00	0,00	5 664 008,78	5 664 008,78	6 828 967,84
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	84 167 149,07	18 345 714,84	0,00	0,00	18 345 714,84	82 017,00	0,00	5 792 300,04	5 874 317,04	96 638 546,87

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenia - stan na koniec okresu
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczących zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	223 853,43	25622,58	0,00	5500,00	31122,58	0,00	0,00	0,00	0,00	254 976,01
2	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty stanowiące własność Gminy stanowiące wieczyste użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	5 926 701,81	639222,82	0,00	62841,97	702 064,79	0,00	0,00	62841,97	62841,97	6 565 924,63
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 754 804,76	1 578 317,41	0,00	4000,00	1 582 317,41	0,00	0	0	0	15 337 122,17
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	1 748 140,00	138213,83	0,00	191 798,80	330 012,63	0,00	0	0,00	0,00	2 078 152,63
2.5	Środki transportu	1 765 683,94	162930,55	0,00	0,00	162 930,55	0,00	0,00	82017,00	82017,00	1 846 597,49
2.6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 483 033,23	239638,83	0,00	236 044,03	475 682,86	0,00	0,00	12616,46	12616,46	3 946 099,63
3.	Razem środki trwałe	26 902 217,17	2 783 946,02	0,00	500 184,80	3 284 130,82	0,00	0,00	157 475,43	157 475,43	30 028 872,56

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczysto

Lp.	Numer działki	Miejsce użytkowania	Powierzchnia w ha	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	cz. 1 działek 20/ obr. 4	Ksiażki	0,0179	6373,39	0,00	0,00	6373,39
2.	cz. 2 działek 20/ obr. 4	Ksiażki	0,0124	4419,93	0,00	0,00	4419,93
3.	cz. 3 działek 20/ obr. 4	Ksiażki	0,0114	4055,30	0,00	0,00	4055,30
4.	cz. 4 działek 20/ obr. 4	Ksiażki	0,0190	6741,86	0,00	0,00	6741,86
5.	cz. 5 działek 20/ obr. 4	Ksiażki	0,0167	5957,84	0,00	0,00	5957,84
6.	cz. 6 działek 20/ obr. 4	Ksiażki	0,0117	4164,25	0,00	0,00	4164,25
7.	cz. działek513/3,514/3 o.4 (2)	Ksiażki	0,0001	26,89	0,00	0,00	26,89
8.	cz. działek513/3,514/3 o.4 (1)	Ksiażki	0,0001	26,89	0,00	0,00	26,89
9.	cz. działek513/3,514/3 o.4 (3)	Ksiażki	0,0001	26,89	0,00	0,00	26,89
10.	cz. działek513/3,514/3 o.4 (4)	Ksiażki	0,0001	26,89	0,00	0,00	26,89
11.	działka 1151 o.4	Ksiażki	0,1101	30100,00	0,00	0,00	30100,00
12.	działka 1152 o.4	Ksiażki	0,0898	24500,00	0,00	0,00	24500,00
13.	działka 1153 o.4	Ksiażki	0,0897	24500,00	0,00	0,00	24500,00
14.	działka 1155 o.4	Ksiażki	0,0896	24500,00	0,00	0,00	24500,00
15.	działka 1156 o.4	Ksiażki	0,0896	24500,00	0,00	0,00	24500,00
16.	działka 1159 o.4	Ksiażki	0,0895	24500,00	0,00	0,00	24500,00
17.	działka 1167 o.4	Ksiażki	0,0900	24600,00	0,00	0,00	24600,00
18.	działka 1187 o.4	Ksiażki	0,0899	24600,00	0,00	0,00	24600,00
19.	działka 228/1 o. 4	Ksiażki	0,1437	33200,00	0,00	0,00	33200,00
20.	działka 68/2 o. 4	Ksiażki	0,1483	26500,00	0,00	0,00	26500,00
21.	działka 1030/13 o. 4	Ksiażki	0,4700	92200,00	0,00	0,00	92200,00
22.	działka 1030/10 o. 4	Ksiażki	0,0481	13079,82	0,00	0,00	13079,82
23.	działka 1030/11 o. 4	Ksiażki	0,0203	5520,18	0,00	0,00	5520,18
24.	działka 1030/12 o. 4	Ksiażki	0,0213	6000,00	0,00	0,00	6000,00
25.	działka 20/15 o. 4	Ksiażki	0,0037	1293,01	0,00	0,00	1293,01
26.	działka 218/6 o. 4	Ksiażki	0,0614	26500,00	0,00	0,00	26500,00
27.	działka 218/7 o. 4	Ksiażki	0,1160	48400,00	0,00	0,00	48400,00
28.	działka 1026/4 o. 4	Ksiażki	0,0208	7300,00	0,00	0,00	7300,00
29.	działka 68/4 obr. 4	Ksiażki	0,4010	90261,50	0,00	0,00	90261,50
30.	działka 68/5 obr. 4	Ksiażki	0,5053	113738,50	0,00	0,00	113738,50
31.	działka 170 obr.2	Ksiażki	1,5500	37026,00	0,00	0,00	37026,00
32.	działka 171/1 obr.2	Ksiażki	0,0015	30,00	0,00	0,00	30,00
33.	działka 171/2 obr.2	Ksiażki	0,0200	400,00	0,00	0,00	400,00
34.	działka 172/1 obr.2	Ksiażki	0,0400	926,00	0,00	0,00	926,00
35.	działka 172/2 obr.2	Ksiażki	0,9600	22350,00	0,00	0,00	22350,00
	Razem		5,3591	758 345,14	0,00	0,00	758 345,14

1.5	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<p>Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych wynosi łącznie 112 781,41 zł, oczyszczalnie przydomowe (ewidencja pozabilansowa)</p> <p>Wartość użyczonego sprzętu wynosi 34 644 41 zł.</p> <p>Wartość niemortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (bez uwzględnienia zakończonych projektów współfinansowanych z UE) wynosi łącznie 7 734,89 zł, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zestaw komputerowy do obsługi KDR o wartości początkowej 4 234,89 zł na podstawie umowy użyczenia nr 394/MIPS/KDR/2015 z dn. 15.09.2015 r. (ewidencja pozabilansowa).</li> <li>2. Urządzenie do oczyszczania powietrza ReSPR ONE o wartości początkowej 3.500,00 zł - zgodnie z protokołem przekazania pomocy rzeczowej na podstawie umowy nr ROPS.POWER.2.5.2BP.64.2020 z dn. 09.11.2021 r. (ewidencja pozabilansowa).</li> </ol>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	6 410 000,00 – udziały w kapitale zakładowym SIM Nowy Dom Spółka z.o.o; 7 000,00 – fundusz udziałowy w Spółdzielni Energetycznej Gminy Książki
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.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu sprawozdawczego
				Wykorzystanie-zgon, odpis	Rozwiązanie, wpłata	Razem	
1	Oplata za wodę	6061,96	157,66	0,00	0,00	0,00	6219,62
2	Oplata za wodę - odsetki	885,01	477,09	0,00	0,00	0,00	1362,10
3	Wieczyste użytkowanie nieruchomości	8423,68	6840,00	0,00	0,00	0,00	15263,68
4	Wieczyste użytkowanie nieruchomości - odsetki	1207,00	1526,10	0,00	0,00	0,00	2733,10
5	Podatek od nieruchomości – osoby prawne	34107,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34107,00
6	Podatek od nieruchomości – osoby prawne – odsetki	3313,00	4504,00	0,00	0,00	0,00	7817,00
7	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	97030,59	17117,00	0,00	0,00	0,00	114147,59
8	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne – odsetki	13399,00	28035,00	0,00	0,00	0,00	41434,00
9	Podatek rolny – osoby fizyczne	32468,94	0,00	0,00	8998,35	8998,35	23470,59
10	Podatek rolny – osoby fizyczne – odsetki	27558,00	0,00	0,00	17410,00	17410,00	10148,00
11	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	33454,00	0,00	0,00	77,90	77,90	33376,10
12	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne – odsetki	19319,00	4331,00	0,00	0,000	0,00	23650,00
13	Oplata za ścieki	5791,15	0,00	0,00	329,37	329,37	5461,78
14	Oplata za ścieki - odsetki	535,20	576,97	0,00	0,000	0,00	1112,17
15	Odpady komunalne	69682,85	17645,63	0,00	0,00	0,00	87328,48
16	Odpady komunalne – odsetki	21114,00	9320,00	0,00	0,00	0,00	30434,00
17	fundusz alimentacyjny – BG 40%	636336,51	38351,21	0,00	8834,16	8834,16	665853,56
18	fundusz alimentacyjny – BG 60%	954504,86	57526,82	0,00	13251,19	13251,19	998780,49
19	fundusz alimentacyjny – BP	988920,62	183420,30	0,00	38020,70	38020,70	1134320,22
20	zaliczka alimentacyjna – BG 50%	163964,49	0,00	0,00	3027,28	3027,28	160937,21
21	zaliczka alimentacyjna – BP 50%	163964,48	0,00	0,00	3027,18	3027,18	160937,30
22	wiadczenia rodzinne i FA	2918,12	0,00	0,00	1482,60	1482,60	1435,52
23	dotatki mieszkaniowe	133,52	0,00	0,00	0,00	0,00	133,52
	Razem	3285092,98	369828,78	0,00	94458,73	94458,73	3560463,03

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

	<p>Stan na początek roku obrotowego: Rezerwa ogólna 170.000,00 zł z przeznaczeniem na: zadania bieżące 150.000,00 zł; inwestycje i zakupy inwestycyjne – 20.000,00 Rezerwa celowa (na zarządzanie kryzysowe) 63.000,00 zł</p> <p>Zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie nie wystąpiło.</p> <p>Stan na koniec roku obrotowego: Rezerwa ogólna 170.000,00 zł z przeznaczeniem na: zadania bieżące 150.000,00 zł; inwestycje i zakupy inwestycyjne – 20.000,00 Rezerwa celowa (na zarządzanie kryzysowe)- 63.000,00 zł</p>
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
	Stan zobowiązań długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego wg wartości nominalnej wynosi 1 894 690,82 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Stan zobowiązań długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego wg wartości nominalnej wynosi 2 195 000,00 zł.
c)	powyżej 5 lat
	Stan zobowiązań długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego wg wartości nominalnej wynosi 6 138 126,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu 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 dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Hipoteka umowna w wysokości 3.840.000,00 zł w celu zabezpieczenia spłaty wszelkich wierzytelności pieniężnych na przedsięwzięcie inwestycyjno-budowlane realizowane w ramach rządowego programu popierania budownictwa mieszkaniowego
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje należytego wykonania umów – 212.375,50 zł

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy 12.680,46 zł. Odprawy emerytalne 168.303,60 zł. Nagrody jubileuszowe 114.932,18 zł.
1.16.	inne informacje
	Zakup serwera z oprogramowaniem, na realizację projektu "Cyberbezpieczny samorząd" – 17.087,34 zł . nieodpłatnie otrzymany z KPO sprzęt komputerowy dla szkół w kwocie 97.286,30 zł.Poniesiono wydatki w ramach przedsięwzięcia "Szkoła Jutr@" na zakup pomocy dydaktycznych, laptopów oraz monitorów interaktywnych . Wydatek sfinansowany ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności oraz Unii Europejskiej – NextGeneration EU: Komponent C: Transformacja cyfrowa, Reforma: C2.1: Zwiększenie skali zastosowań rozwiązań cyfrowych w sferze publicznej, gospodarce i społeczeństwie, Inwestycja C2.2.3:-kompetencje. Całkowity koszt przedsięwzięcia 19 150,00 zł. Z tego grant 18.000 zł,a wkład własny 1150,00 zł.Wydatki poniesione w ramach realizacji grantu „Rosną z matematyką” otrzymanego z Fundacji mBanku oraz Fundacji Dobra Sieć dotyczyły zakupu pomocy dydaktycznych, papieru ksero, tonerów oraz sfinansowaniu umów zleceń dla nauczycielek. Całkowity koszt grantu 3 832,00 zł. Wydatki poniesione na realizację projektu Priorytet nr8 „Dwujęzyczne przedszkolaki Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027” dotyczyły zakupu materiałów edukacyjnych, licencji, pomocy dydaktycznych oraz sprzętu multimedialnego dla przedszkolaków. Całkowity koszt projektu w roku 2025 to 44 326,63 zł. Z tego otrzymane środki z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w kwocie 41 864,04 zł, a dotacja celowa z budżetu państwa 2 462,59 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

Lp	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)	Nakłady poniesione w roku budżetowym
1	Przebudowa drogi gminnej nr 070430C w miejscowości Zaskocz od km 0+000 do km 0+999	5 000,00
2	Przebudowa drogi gminnej nr 070484C relacji Książki-Osieczek	25 000,00
3	Przebudowa drogi gminnej nr 070447C ul. Bankowa i nr 070448C ul. Ustronie	7 219,50
4	Przebudowa drogi gminnej nr 070502C w miejscowości Osieczek – etap II	7 000,00
5	Przebudowa drogi gminnej nr 070432C w Bliźnie	10 000,00
6	Przebudowa dróg gminnych na terenie miejscowości Książki	89 599,01
7	Rozwój turystyki oraz odnowa, przebudowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Gminie Książki – 5.13	839344,50
8	Rozwój turystyki oraz odnowa, przebudowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Gminie Książki -05.13 – Wyd .pon .ze śr.z Rządowego Funduszu Polski Ład Program inwestycji Strategicznych na resliz.zad.inwest.	2 738 512,84
9	Rozwój turystyki oraz odnowa, przebudowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Gminie Książki - Wyd .pon .ze śr.z Rządowego Funduszu Polski Ład Program inwestycji Strategicznych na resliz.zad.inwest.	3 035 291,99
10	Przebudowa otwartego zbiornika do retencjonowania wód opadowych i roztopowych w Łopatkach na działce nr 61 i 312	15000,00
11	Zwiększenie potencjału przyrodniczego w gminie Książki	50000,00
12	Budowa boiska w miejscowości Książki	7000,00
	Ogółem	6 828 967,84

Nie zawiera odsetek i różnic kursowych

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

Odszkodowanie z polisy ubezpieczeniowej – 12.607,60 zł. Przychody z tytułu sprzedaży gruntów: 54.750,00 zł. Przychody ze sprzedaży składników majątkowych – 10.135,85 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

Należności od organów podatkowych podległych ministrowi Finansów wykazane w RB-27S na koniec 2025 roku;

1.Karta podatkowa – 0,00 zł;

2.Podatek od spadków i darowizn – 0,00 zł;

3.Podatek od czynności cywilnoprawnych – 600,84 zł.

2.5.	inne informacje
	<p>Wzajemne wyłączenia w ramach bilansu:  - poz.D.II.5 kwota 0,00 zł  - poz.B.II.4 kwota 0,00 zł</p> <p>Wzajemne wyłączenia w ramach rachunku zysków i strat:  - poz.A.VI kwota 59.368,98 zł  - poz. B.II kwota 15.073,11 zł  - poz. B.III kwota 43.476,87 zł  - poz. B IV kwota 819,00 zł</p> <p>Załącznik nr 1 Zbiory biblioteczne oraz załącznik nr 2 - Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń – przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

(główny księgowy)

2026-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

## **Zbiory biblioteczne**

Stan na dzień: 2025.12.31

<b>L.p.</b>	<b>Zbiory</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>Przychód</b>	<b>Rozchód</b>	<b>Stan</b>
1	Bibliotek szkolna	114 708,65	772,50	245,36	115 235,79
2	Podręczniki rządowe	107 831,45	16 884,13	14 838,97	109 876,61
	<b>RAZEM:</b>	<b>222 540,10</b>	<b>17 656,63</b>	<b>15 084,33</b>	<b>225 112,40</b>

- I. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń – przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki: **Gmina Książki**

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja przychodów lub kosztów w rachunku zysków i strat	Uwagi
		Przychody	Koszty		
1	zużycie materiałów i energii	-	15.073,11	B.II	brak
2	usługi obce	-	43.476,87	B.III	brak
3	podatki i opłaty	-	819,00	B.IV	brak
4	przychody z tytułu dochodów budżetowych	59.368,98	-	A.VI	brak
<b>Razem:</b>		<b>59.368,98</b>	<b>59.368,98</b>		