


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Główczyce ul.Kościuszki 8 76-220 GŁÓWCZYCE	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 770979810		<p style="text-align: center;">411F62A7B9E03472</p> 

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	305 475,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Mariola Beata Barna
(główny księgowy)

2026.04.15
rok mies. dzień

Rafał Teterka
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Mariola Beata Barna

(główny księgowy)

2026.04.15

rok mies. dzień

Rafał Teterka

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik nr 12

Dział I	Treść	Uwagi
	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	GMINA GŁÓWCZYCE
1.2.	Siedzibę jednostki	76-220 GŁÓWCZYCE, UL. KOŚCIUSZKI 8
1.3.	Adres jednostki	j. w.
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON 770979810 PKD 8411 Z
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2025– 31.12.2025
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansów	Pozycja dotyczy wyłącznie Gminy Głowczyce (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący : - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memorialową. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej . Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórnego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p> <p>2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.</p> <p>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach: - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn.zm.), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2018 r. poz. 800 z późn.zm.), - rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911). Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstepuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p> <p>4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zwiększają wykonanie planowanych dochodów w tym roku budżetowym.</p>
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednolicenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Głowczyce

Dział II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	Tabela nr 1 Tabela nr 2
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	Nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	20.117,00 (Zestaw komputerowy do dowodów osobistych)
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 8
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)	Tabela nr 9
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	a. powyżej 1 roku do 3 lat 5 743 018,01 b. powyżej 3 do 5 lat 4 343 682,80 c. powyżej 5 lat 21 063 511,77 ogółem: 31 150 212,58
1.10	Kwota 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	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota 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	305 475,00
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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	RAZEM GWARANCJE: 2 331 166,35
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	451 604,63 (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop)
1.16	Inne informacje	1.Przebudowa drogi Szczypkowice-Dochówko 1 780 141,55 2.Remont drogi w Szczypkowicach przy ŚDS 281 563,47 3.Przebudowa oczyszczalni ścieków w Główezycach 12 264 507,29 4.Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Cecenowo 1 880 471,09 5.Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Podole Wielkie 759 999,05 6.Rekompensata i wyrównania dla przedsiębiorstw energetycznych i podmiotów wrażliwych 451 986,20
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	16 300 581,80
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje	1. Umowa użyczenia środków trwałych (do SP Stowięcino) 33 500,00 zł 2. 239 972,50 - Grant w ramach projektu „Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach” 3. 90 000,00 - Cyfrowy uczeń (Dz. U. z 2025, poz. 1254) 4. 12 000,00 - NPRC (Dz. U. z 2023, poz. 2682) 5. 25 000,00 – Posilek w szkole i w domu (Dz. U. z 2024, poz. 91)
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Umorzenie pozostałych środków trwałych konto 072 kwota 5 693 172,96

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

Mariola Barna

2026.04.15

Rafał Teterka

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	140 655,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 655,85
2. Razem środki trwale	124 600 342,69	19 907 891,48	480 806,00	0,00	20 388 697,48	1 034 341,40	27 739,02	0,00	1 062 080,42	143 926 959,75
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	19 477 951,00	49 454,60			49 454,60	61 557,40			61 557,40	19 465 848,20
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	144 494,80	0,00	0,00	0,00	0,00	53 399,80	0,00	0,00	53 399,80	91 095,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	95 344 416,96	19 728 249,20	480 806,00	0,00	20 209 055,20	600 806,00	22 916,43	0,00	623 722,43	114 929 749,73
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	3 275 706,11	51 259,53	0,00	0,00	51 259,53	0,00	4 822,59	0,00	4 822,59	3 322 143,05
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	5 618 803,12	46 000,00	0,00	0,00	46 000,00	371 978,00	0,00	0,00	371 978,00	5 292 825,12
2.5. Inne środki trwale (gr.8 KŚT)	883 465,50	32 928,15	0,00	0,00	32 928,15	0,00	0,00	0,00	0,00	916 393,65
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	124 740 998,54	19 907 891,48	480 806,00	0,00	20 388 697,48	1 034 341,40	27 739,02	0,00	1 062 080,42	144 067 615,60

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	– stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1.Wartości niematerialne i prawne	138 211,74	0,00	2 444,11	0,00	2 444,11	0,00	140 655,85
2. Razem środki trwałe	40 980 666,69	0,00	4 987 647,97	0,00	4 987 647,97	503 662,90	45 464 651,76
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	35 997 269,17	0,00	3 912 857,26	0,00	3 912 857,26	126 862,31	39 783 264,12
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	2 642 831,50	0,00	203 435,14	0,00	203 435,14	4 822,59	2 841 444,05
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 824 353,59	0,00	769 013,20	0,00	769 013,20	371 978,00	2 221 388,79
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT) ¹	516 212,43	0,00	102 342,37	0,00	102 342,37	0,00	618 554,80
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	41 118 878,43	0,00	4 990 092,08	0,00	4 990 092,08	503 662,90	45 605 307,61

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych - Stan na dzień 31.12.2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje	1) SARR SZT.10	10 000,00	0,00		10 000,00
		2)MUNICIPIUM SZT.1	100,00			100,00
2	Udziały	100,00%	2 152 000,00	1 000 000,00		3 152 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe					
	Ogółem		2 162 100,00	1 000 000,00	0,00	3 162 100,00

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności - Stan na 31.12.2025 r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1.	Odpis aktualizujący należności od dłużników alimentacyjnych	5 609 675,05	367 352,86		157 572,33	5 819 455,58
2.	Odpis aktualizujący odsetki od należności od dłużników alimentacyjnych	3 265 390,68	603 107,00		217 483,56	3 651 014,12
razem:		8 875 065,73	970 459,86	0,00	375 055,89	9 470 469,70