

INFORMACJA DODATKOWA

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.1        | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|            | <b>URZĄD MIEJSKI W OPOCZNIE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.2        | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|            | <b>OPOCZNO UL. STAROMIEJSKA 6</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.3        | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|            | <b>UL.STROMIEJSKA 6 26-300 OPOCZNO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|            | Urząd realizuje zadania własne gminy określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Burmistrza oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Urząd jest jednostką budżetową, przy pomocy której Burmistrz wykonuje gminne zadania publiczne, w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw.                                    |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|            | <b>01.01.2025 do 31.12.2025</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|            | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|            | Na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustaleń zawartych w ustawie o finansach publicznych oraz rozporządzenia 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, jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady |
| 5.         | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 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                                                                                       |

| GRUPA   | WARTOŚĆ<br>POCZĄTKOWA -<br>BRUTTO | ZWIĘKSZENIA   | ZMNIEJSZENIA | WARTOŚĆ KOŃCOWA -<br>BRUTTO |
|---------|-----------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------|
| Grupa 0 | 57 593 005,92                     | 1 098 256,96  | 626 392,82   | 58 064 870,06               |
| Grupa 1 | 86 487 191,52                     | 4 293 800,    | 1 431 237,84 | 89 349 754,43               |
| Grupa 2 | 253 717 497,04                    | 37 311 550,24 | 433 796,90   | 290 595 250,38              |
| Grupa 3 | 2 442 754,58                      | 1 068 870,00  | 0            | 3 511 624,58                |
| Grupa 4 | 4 082 361,53                      | 3 56 841,00   | 91 709,67    | 4 347 492,86                |
| Grupa 5 | 1 814 786,23                      | 29 511,01     | 6 257,43     | 1 838 039,81                |
| Grupa 6 | 11 999 660,41                     | 336 899,29    | 47 355,00    | 12 289 204,7                |
| Grupa 7 | 39 128 473,80                     | 0             | 69 413,60    | 39 059 060,20               |
| Grupa 8 | 1 558 340,30                      | 239 426,08    | 23 600,23    | 1 774 166,15                |
|         | 458 824 071,33                    | 44 735 155,33 | 2 729 763,49 | 500 829 463,17              |

|                                 |              |           |   |              |
|---------------------------------|--------------|-----------|---|--------------|
| Wartości niematerialne i prawne | 1 180 777,37 | 71 832,00 | 0 | 1 252 609,37 |
|---------------------------------|--------------|-----------|---|--------------|

| GRUPA   | BO - UMORZENIE | ZWIĘKSZENIA UMORZENIA | ZMNIEJSZENIA UMORZENIA | BZ - UMORZENIE |
|---------|----------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| Grupa 0 | 0              | 0                     | 0                      | 0              |
| Grupa 1 | 20 440 331,13  | 1 914 659,77          | 571 095,38             | 21 783 895,52  |
| Grupa 2 | 127 430 172,03 | 10 023 451,55         | 25 730,48              | 137 427 893,10 |
| Grupa 3 | 576 771,42     | 165 387,91            | 0                      | 742 159,33     |
| Grupa 4 | 3 165 685,82   | 298 129,14            | 23 672,22              | 3 440 142,74   |
| Grupa 5 | 1 792 276,41   | 9 906,49              | 6 257,43               | 1 795 925,47   |
| Grupa 6 | 2 324 615,34   | 1 099 197,52          | 17 758,15              | 3 406 054,71   |
| Grupa 7 | 9 245 146,87   | 6 906 628,47          | 69 413,60              | 16 082 361,74  |
| Grupa 8 | 841 615,90     | 203 419,40            | 3 540,04               | 1 041 495,26   |
|         | 165 816 614,92 | 20 620 780,25         | 717 467,30             | 185 719 927,87 |

|                                 |              |           |   |              |
|---------------------------------|--------------|-----------|---|--------------|
| Wartości niematerialne i prawne | 1 085 730,50 | 82 172,87 | 0 | 1 167 903,37 |
|---------------------------------|--------------|-----------|---|--------------|

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |                  |                                     |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                             |                  |                  |                                     |
|      | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |                                     |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                |                  |                  |                                     |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                  |                                     |
|      | <b>395 797,37</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |                  |                                     |
| 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                                                                                                                    |                  |                  |                                     |
|      | <b>9 498,00</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |                  |                                     |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                       |                  |                  |                                     |
|      | <b>116 914 udziałów o wartości 58 632 000,00</b>                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                  |                                     |
| 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) |                  |                  |                                     |
|      | BO                                                                                                                                                                                                                                                                                        | rozwiązanie      | zwiększenia      | Stan na koniec                      |
|      | <b>637 141,64</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>27 697,88</b> | <b>65 615,31</b> | <b>675 059,07</b>                   |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |                  | z tytułu podatków i opłat lokalnych |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                  |                  |                  |                                     |
|      | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |                                     |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:                                                                                                                                       |                  |                  |                                     |
| a)   | powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                  |                                     |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |                                     |
| c)   | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |                  |                                     |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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  |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                            |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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                                   |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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                                             |
|       | <b>rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu opłaty adiacenckiej -1 500,94; przekształcenie wieczystego użytkowania na własność 1 005 241,77, rozłożenie na raty zaległości z tytułu podatków i dzierżaw- 20 444,50 z tytułu rozłożenia na raty kary za wycinkę drzew – 288 670,80</b> |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                     |
|       | <b>gwarancja bankowa- 2 713 494,98, deklaracja wekslowa- 0,00</b>                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                            |
|       | <b>odprawy emerytalne-101 928,00,<br/>nagrody jubileuszowe- 337 073,60,<br/>ekwiwalenty za urlop- 41 219,53</b>                                                                                                                                                                             |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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                                                                                                                           |
|       | <b>kwota – 35 064 038,-</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                  |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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                                                                       |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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                                                                                                                                    |

Beata Pawlik

2026.05.08

Michał Konecki

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)