

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwa jednostki: Gmina Komorniki
1.2.	Siedziba jednostki: Ul. Stawna 1 62-052 Komorniki
1.3.	adres jednostki: Ul. Stawna 1 62-052 Komorniki
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności Urząd Gminy Komorniki zapewnia obsługę administracyjną, organizacyjną i techniczną Wójta oraz służy zapewnieniu sprawnej realizacji zadań Gminy i zaspokojeniu podstawowych potrzeb mieszkańców. Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji zajmuje się m.in utrzymaniem i udostępnianiem obiektów i urządzeń sportowych; przygotowaniem obiektów do imprez sportowych; organizacją imprez sportowo-rekreacyjnych oraz turystycznych; współpracą ze stowarzyszeniami i organizacjami kultury fizycznej, placówkami oświatowymi oraz innymi instytucjami w zakresie zapewnienia prawidłowej realizacji procesu wychowania fizycznego, uprawiania sportu i rekreacji ruchowej, propagowanie zdrowego stylu życia; prowadzi działalność służącą upowszechnianiu kultury fizycznej. Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje zadania własne gminy i zlecone z zakresu pomocy społecznej. Szkoły - realizują cele i zadania określone w Ustawie o Prawie Oświatowym oraz przepisach wydanych na jej podstawie, w tym w podstawie programowej oraz programie wychowawczo - profilaktycznym szkół. Przedszkola - pełnią w równym stopniu funkcje opiekuńcze, wychowawcze i kształcące. Zapewniają dzieciom możliwość wspólnej zabawy i nauki w warunkach bezpiecznych, przyjaznych i dostosowanych do ich potrzeb rozwojowych. Przedszkola realizują cele i zadania wynikające z przepisów prawa oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych. Centrum Integracji Społecznej - do podstawowych zadań należy reintegracja społeczna i zawodowa osób zagrożonych wykluczeniem społecznym
2.	Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2025 – 31.12.2025 roku
3.	Sprawozdanie zawiera dane łączne. Sprawozdanie zawiera dane 14 jednostek budżetowych działających na terenie Gminy Komorniki: Urzędu Gminy, GOSiR'u, OPS'u, Centrum Integracji Społecznej, czterech przedszkoli oraz sześciu szkół podstawowych.
4.	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:
4.1.	zasady wyceny środków trwałych: Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ewidencji. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
4.2.	metoda wyceny materiałów: Zakupione paliwo czy materiały przeznaczone na bieżące potrzeby jednostki, wydawane są bezpośrednio do zużycia, a ich wartość odpisywana bezpośrednio w koszty w dacie zakupu i nie podlega korekcie na dzień bilansowy, na podstawie art. 26 ustawy o rachunkowości. Jeśli na dzień bilansowy wycenia się zakup opału i paliwa (innych niż wymienione), faktycznie nie zużytych, to ich wartość, przy wycenie arkusza spisu z natury, ustala się odpowiednio według cen zakupu.
4.3.	przyjęta metoda odpisów umorzeniowych: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku, w grudniu, metodą liniową: - środki trwałe – stosuje się stawki określone w załączniku Nr 1 „Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych” do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,

	<p>- wartości niematerialne i prawne – od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz praw autorskich – stosuje się stawkę minimalną 24-miesięczną określoną w art. 16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. W przypadku przekazania środków trwałych innym jednostkom lub likwidacji, amortyzacja naliczana jest w miesiącu przekazania lub wycofania z eksploatacji i obejmuje okres od początku roku do końca miesiąca, w którym przekazano lub wycofano z eksploatacji środki trwałe.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.</p> <p>Nie umarza się gruntów. Nie podlegają ewidencji pozostałe środki trwałe traktowane jako materiały, do których zalicza się: standardowe przybory biurowe wydawane pracownikom, jak dziurkacze, zszywacze, długopisy itp., a także standardowe niezbędne wyposażenie, dekoracje pomieszczeń biurowych, m.in. lampy, wykładziny, kwietniki, kosze na śmieci, miotły, wiadra, serwisy kawowe, szklanki itp.</p>
4.4.	<p>zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: Dokonuje się odpisów aktualizujących wartości należności nie później niż na dzień bilansowy.</p>
4.5.	<p>zasady ewidencji i rozliczania kosztów: Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. W koszty danego miesiąca są ujmowane dowody księgowe, które wpłynęły do jednostki do 5 następnego miesiąca dotyczące miesiąca poprzedniego. Koszty dotyczące wynagrodzeń lub ich korekty ujmuje się w księgach rachunkowych wyłącznie na podstawie list płac. Listy płac dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego powinny być ujęte w księgach rachunkowych w terminie umożliwiającym sporządzanie sprawozdań rocznych.</p>
4.6.	<p>przyjęte uproszczenia w zakresie rozliczania kosztów w czasie. Koszty ponoszone z góry (obejmujące w szczególności: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie (do ewidencji nie stosuje się konta 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”) gdyż nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki (jednostka nie jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych) – ujmuje je się w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione.</p>
5.	Inne informacje
	Brak
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia, obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia: – tab. 1, tab. 2.</p>
1.2.	<p>aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury: jednostka nie dysponuje takimi informacjami</p>
1.3.	<p>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. Nie dotyczy</p>
1.4.	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: – tab. 4</p>
1.5.	<p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów, w tym z tytułu leasingu: – tab. 5</p>
1.6.	<p>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:</p>

	– tab. 6
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):
	– tab. 7
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia 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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – nie dotyczy
b)	powyżej 3 roku do 5 lat – nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat – nie dotyczy
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 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
1.12.	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:
	– tab. 12
1.13.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:
	Nie dotyczy
1.14.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
	- tab. 16
1.15.	Inne informacje:
	Brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:
	- tab. 16
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
	Nie dotyczy
2.4.	Informacje 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 niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
	Nie dotyczy

Magdalena  
a Surdyk

Elektronicznie  
podpisany przez  
Magdalena Surdyk  
Data: 2026.04.29  
07:13:00 +02'00'

(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz  
Marcin  
Stellmaszyk

Elektronicznie podpisany  
przez Tomasz Marcin  
Stellmaszyk  
Data: 2026.04.29 07:22:37  
+02'00'

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego			zmniejszenia						wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego		
		3	4	5	przemieszczenie wewn.	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewn.	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	13
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	583 112,51	209 656,22	0,00	0,00	209 656,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792 768,73
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	583 112,51	209 656,22			209 656,22						0,00	792 768,73
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	866 902 672,59	47 289 851,20	0,00	72 117 909,56	119 407 760,76	21 891,00	6 300,00	57 866 761,73	0,00	57 866 761,73	57 894 952,73	928 415 480,62
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	845 466 923,74	47 289 851,20	0,00	9 873 080,94	57 162 932,14	21 891,00	6 300,00	0,00	0,00	0,00	28 191,00	902 601 664,88
2.1	Grunty, w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	159 291 905,57	3 467 074,40		3 072 804,00	6 539 878,40	21 891,00					21 891,00	165 809 892,97
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej,	2 225 291,00	42 525 446,19		6 800 276,94	49 325 723,13							2 225 291,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	671 803 288,64	745 049,59			745 049,59		6 300,00				6 300,00	721 129 011,77
2.4	Środki transportu	10 495 875,29	244 410,50			244 410,50							11 234 624,88
2.5	Inne środki trwałe	2 605 511,11	307 870,52			307 870,52						0,00	2 849 921,61
3.	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	1 270 343,13			62 244 828,62	62 244 828,62					57 866 761,73	57 866 761,73	25 813 815,74
4.	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	21 435 748,85											

Elektronicznie podpisany przez  
Magdalena Surdyk  
Data: 2026.04.29 07:13:26

Elektronicznie podpisany przez  
Tomasz Marcin Stellmaszyk  
Data: 2026.04.29 07:22:22

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Sporządził .....

Gmina Komorniki  
ul.Stawna 1  
62-052 Komorniki

Tabela nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	zmniejszenia				zmniejszenia				wartość początkowa stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>500 628,22</b>	<b>72 124,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72 124,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>585 341,51</b>
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	513 217,25	72 124,26			72 124,26				0,00	585 341,51
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>190 901 042,60</b>	<b>25 912 667,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1 575,19</b>	<b>25 914 242,71</b>	<b>0,00</b>	<b>6 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 300,00</b>	<b>216 808 985,31</b>
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>190 901 042,60</b>	<b>25 912 667,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1 575,19</b>	<b>25 914 242,71</b>	<b>0,00</b>	<b>6 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 300,00</b>	<b>216 808 985,31</b>
2.1	Grunty, w tym:										
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej,	185 686 891,07	24 332 207,61		1 575,19	24 333 782,80				0,00	210 020 673,87
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 403 639,91	1 005 812,22			1 005 812,22		6 300,00		6 300,00	4 403 152,13
2.4	Środki transportu	772 654,75	472 033,74			472 033,74				0,00	1 244 688,49
2.5	Inne środki trwałe	1 037 856,87	102 613,95			102 613,95				0,00	1 140 470,82
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Elektronicznie podpisany przez  
Magdalena Surdyk  
Data: 2026.04.29 07:13:42  
#0200.....

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez  
Tomasz Marcin Stellmaszyk  
Data: 2026.04.29 07:22:04  
#0200.....

(kierownik jednostki)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził .....

Gmina Komorniki  
ul. Stawna 1  
62-052 Komorniki

Tabela nr 3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	brak	brak	brak	brak
2.	Środki trwałe	brak	brak	brak	brak
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	brak	brak	brak	brak
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	brak	brak	brak	brak
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	brak	brak	brak	brak
5.1	Akcje i udziały	brak	brak	brak	brak
5.2	Inne papiery wartościowe	brak	brak	brak	brak
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	brak	brak	brak	brak
	Ogółem				

**Magdalen**  
a **Surdyk**  
.....  
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany  
przez **Tomasz Marcini**  
Stellmaszyk  
Data: 2026.04.29 07:21:53  
+02'00'  
**Tomasz Marcini**  
**Stellmaszyk**  
.....  
(kierownik jednostki)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził .....

Gmina Komorniki  
ul.Stawna 1  
62-052 Komorniki

Tabela nr 4 Grunty użytkowane wieczysto za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	Łęczycza, nr ewid.dz. 186/24 124 6 076,00			Łęczycza, nr ewid.dz. 186/24 124 6 076,00
2.	Lokalizacja i numer działki Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	Wiry, nr ewid.dz. 385/1 i 765 8 542 56 975,00			Wiry, nr ewid.dz. 385/1 i 765 8 542 56 975,00
3.	Lokalizacja i numer działki Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	Wiry, nr ewid.dz. 794 132 630 946 978,00			Wiry, nr ewid.dz. 794 132 630 946 978,00
4.	Lokalizacja i numer działki Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	Wiry, nr ewid.dz. 784/2 i 810 208 675 1 489 940,00			Wiry, nr ewid.dz. 784/2 i 810 208 675 1 489 940,00
5.	Lokalizacja i numer działki Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)		Trzebaw, nr ewid.dz. 99/3 2 329 102 616,00		Trzebaw, nr ewid.dz. 99/3 2 329 102 616,00
6.	Lokalizacja i numer działki Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)		Komorniki, nr ewid.dz. 654/1 753 91 527,00		Komorniki, nr ewid.dz. 654/1 753 91 527,00
7.	Lokalizacja i numer działki Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)		Komorniki, nr ewid.dz. 541/18 i 641/ 7 868 305 435,76		Komorniki, nr ewid.dz. 541/18 i 641/20 7 868 305 435,76
	Ogółem				

**Magdalena**  
a **Surdyk**  
(główny księgowy)

**Tomasz Marcin**  
Stellmaszyk  
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez  
Tomasz Marcin Stellmaszyk  
Data: 2026.04.29 07:21:38  
+02'00'

Elektronicznie podpisany  
przez Magdalena Surdyk  
Data: 2026.04.29  
07:14:12 +02'00'

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził .....

Gmina Komorniki  
ul.Stawna 1  
62-052 Komorniki

Tabela nr 5 Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu za rok 2025

Lp.	Wyszczególnienie	wartość na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	wartość na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	5 648 400,00	365 000,00	5 240 100,00	773 300,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej,	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	48 880,82		5 880,82	43 000,00
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Ogółem	5 697 280,82	365 000,00	5 245 980,82	816 300,00

Elektronicznie podpisany przez Magdalena Surdyk  
Data: 2026.04.29 07:14:27  
.....40200.....  
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez Tomasz Marcin Stellmaszyk  
Data: 2026.04.29 07:21:24 +02'00'  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził .....

Gmina Komorniki  
ul.Stawna 1  
62-052 Komorniki

Tabela nr 6 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Akcje	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1	nie dotyczy								
II.	Udziały	89 264	500,00	5 220	500,00	0	0,00	94 484	500,00
2.1	Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych KOMORNIKI Sp. z o.o.	89 264	500,00	5 220	500,00			94 484	500,00
III.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1	nie dotyczy								
IV.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1	nie dotyczy								
	<b>Ogółem</b>	<b>89 264</b>	<b>500,00</b>	<b>5 220</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94 484</b>	<b>500,00</b>

Magdalena Surdyk  
(główny księgowy)

Tomasz Marcin Stellmaszyk  
(kierownik jednostki)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany przez  
Magdalena Surdyk  
Data: 2026.04.29 07:14:40  
#0200.

Elektronicznie podpisany przez  
Tomasz Marcin Stellmaszyk  
Data: 2026.04.29 07:52:10  
#82889

Sporządził .....

Gmina Komorniki  
ul. Stawna 1  
62-052 Komorniki

Tabela nr 7 Odpisy aktualizujące należności za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	należności podatkowe	410 430,57	22 381,58	70 252,36	362 559,79
2.	odsetki		12 025,00		12 025,00
3.	należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	257 556,00			257 556,00
	Ogółem	<b>667 986,57</b>	<b>34 406,58</b>	<b>70 252,36</b>	<b>632 140,79</b>

Magdalena Surdyk  
Elektronicznie podpisany przez: Magdalena Surdyk  
Data: 2026.04.29  
07:14:54+02'00'  
(główny księgowy)

Tomasz Marciniak  
Elektronicznie podpisany przez: Tomasz Marciniak  
Data: 2026.04.29  
07:20:56+02'00'  
(kierownik jednostki)

Sporządził .....

Gmina Komorniki  
ul.Stawna 1  
62-052 Komorniki

Tabela nr 8 Informacja o stanie rezerw za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	stan na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	nie dotyczy						
2.							
	Ogółem						

Magdalena  
Surdyk  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz  
Marcin  
Stellmaszyk  
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany  
przez Tomasz Marcin  
Stellmaszyk  
Data: 2026.04.29 07:15:07  
+02'00'

Sporządził .....





Gmina Komorniki  
ul.Stawna 1  
62-052 Komorniki

Tabela nr 11 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) na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązań warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	6
1.	brak	brak	brak	brak
2.				
Ogółem				

Magdalen  
a .Surdzyk  
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez  
Magdalena Surdyk  
Data: 2026.04.29 07:15:49  
+02'00'

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Marcin  
Stellmaszyk  
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez  
Tomasz Marcin Stellmaszyk  
Data: 2026.04.29 07:20:00  
+02'00'

Sporządził .....

Tabela nr 12 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2		6
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	1 235,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem	1 235,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem		
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem		
<b>Magdalena Surdyk</b> (główny księgowy)		<b>Tomasz Marcin Stellmaszyk</b> (kierownik jednostki)	
Elektronicznie podpisany przez Magdalena Surdyk Data: 2026.04.29 07:16:04+02'00'		Elektronicznie podpisany przez Tomasz Marcin Stellmaszyk Data: 2026.04.29 07:19:45 +02'00'	
Sporządził .....		..... (rok, miesiąc, dzień)	

Gmina Komorniki  
ul. Stawna 1  
052 Komorniki

62-

Tabela nr 13 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2				6
1.	brak	brak	brak	brak	brak
2.					
	Ogółem				

**Magdalena a Surdyk** (Główny księgowy)  
Elektronicznie podpisany przez Magdalena Surdyk  
Data: 2026.04.29 07:16:20  
.....:02'00''  
Sporządził .....

**Tomasz Marcin Stellmaszyk** (kierownik jednostki)  
Elektronicznie podpisany przez Tomasz Marcin Stellmaszyk  
Data: 2026.04.29 07:19:39  
.....:02'00''

Gmina Komorniki

ul. Stawna

1

62-052

Komorniki

Tabela nr 14 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	brak	brak	brak	brak	brak
2.	brak	brak	brak	brak	brak
3.	brak	brak	brak	brak	brak
4.	brak	brak	brak	brak	brak
5.	brak	brak	brak	brak	brak
	Ogółem				

**Magdalena**  
**Surdyk**  
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany  
przez Magdalena Surdyk  
Data: 2026.04.29  
07:16:39+02:00.....

.....

(rok, miesiąc, dzień)

**Tomasz Marcin**  
**Stellmaszyk**  
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany  
przez Tomasz Marcin  
Stellmaszyk  
Data: 2026.04.29 07:19:15  
.....

.....

Sporządził .....

Tabela nr 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków trwałych w budowie na początek roku			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			Stan środków trwałych w budowie na koniec roku (saldo)
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Budowa zbiornika retencyjnego na działce, nr ewid. 2/2, obręb Rosnowo-Szreniawa	88 547,70			248 607,80			337 155,50
2.	Rewitalizacja stawu oraz zagospodarowanie terenów zielonych w Chomęcicach				9 225,00			9 225,00
3.	Budowa ul. Polnej w Chomęcicach	1 003 917,86			1 832 518,06			0,00
4.	Budowa ul. Rosnowskiej w Głuchowie	103 350,79						103 350,79
5.	Budowa odwodnienia punktowego w ul. Wąskiej w Komornikach	17 958,00						17 958,00
6.	Wspieranie strategii niskoemisyjnej na terenie Gminy Komorniki poprzez budowę węzła przesiadkowego w Szreniawie	278 841,00						278 841,00
7.	Koncepcja i projekt przebudowy ul. Podgórznej ze skrzyżowaniem z ul. Łęczyską i ul. Zespołową w Wirach	15 129,00						15 129,00
8.	Budowa ulicy Wybickiego w Wirach	47 989,68						47 989,68
9.	Sygnalizacja świetlna	68 019,00						68 019,00
10.	Budowa chodników	238 955,79						238 955,79
11.	Przebudowa ulicy Poznańskiej w Chomęcicach wraz z kanalizacją deszczową	5 184 848,15						5 184 848,15
12.	Budowa chodników przy ulicach w Komornikach, Wirach, Rosnowku, Głuchowie, Chomęcicach, Plewiskach, Walerianowie, Szreniawie i Łęczyscy	528 011,58						528 011,58
13.	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2390P Komorniki - Łęczysca w m. Wiry poprzez wykonanie drogi dla pieszych, jako odrębnego przejścia pod linią kolejową nr 357 Sulechów - Luboń	135 300,00						135 300,00
14.	Budowa ścieżki rowerowej Komorniki - Plewiska				86 653,50			86 653,50
15.	Budowa ul. Szkolnej w Chomęcicach				85 458,22			85 458,22
16.	Budowa ul. Głuchowskiej w Chomęcicach				97 170,00			97 170,00
17.	Budowa ul. Stawnej w Głuchowie				36 838,50			36 838,50
18.	Budowa ul. Tulipanowej w Komornikach	25 707,00			3 075,00			28 782,00
19.	Budowa ul. Truskawkowej w Komornikach	38 167,52			64 575,00			102 742,52
20.	Budowa ul. Wiosennej i Pogodnej w Komornikach	61 500,00			2 499 997,74			0,00
21.	Budowa ul. Wąskiej w Komornikach	97 120,80			19 680,00			116 800,80
22.	Budowa drogi łączącej ul. Towarową w Komornikach z ul. Szkolną w Plewiskach	19 680,00						19 680,00
23.	Budowa ul. Cichej i Wschodniej w Plewiskach	59 025,24			1 999 964,58			2 058 989,82

Tabela nr 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków trwałych w budowie na początek roku			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			Stan środków trwałych w budowie na koniec roku (saldo)
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
24.	Budowa ul. Wiosennej w Plewiskach	61 500,00			1 799 295,51			1 860 795,51
25.	Budowa ul. Zimowej w Plewiskach	4 352 768,94			793 103,72			0,00
26.	Budowa ul. Wrzosowej w Plewiskach	999 984,99			2 858 778,77			0,00
27.	Budowa ul. Miodowej i ul. Pasieki etap I w Plewiskach				1 000 000,00			1 000 000,00
28.	Przebudowa ul. Kolejowej w Plewiskach, od wiaduktu kolejowego do skrzyżowania z ulicą Grunwaldzką	20 541,00			12 059 124,52			0,00
29.	Budowa odcinków ul. Kminkowej i ul. Szałwiowej w Plewiskach	78 171,50			1 494 688,42			0,00
30.	Budowa chodnika na ul. Bukowej w Walerianowie				36 285,00			36 285,00
31.	Budowa ul. I. Paderewskiego i ul. J.S. Bacha w Szreniawie				58 200,00			58 200,00
32.	Budowa Stanisława Moniuszki i Fryderyka Chopina w Szreniawie	65 682,00			88 068,00			153 750,00
33.	Wspieranie strategii niskoemisyjnej na terenie gminy Komorniki poprzez budowę węzła przesiadkowego w Szreniawie oraz zakup autobusu				6 989,06			6 989,06
34.	Budowa ul. Żabikowskiej w Wirach - etap I	59 134,71			2 013 067,94			0,00
35.	Budowa ul. Podleśnej w Wirach	58 302,00						58 302,00
36.	Odbudowa trzech mostków na Nadwarciańskim Szlaku Rowerowym na terenie Wielkopolskiego Parku Narodowego	109 470,00			595 102,53			0,00
37.	Budowa ścieżki rowerowej Plewiska-Skorzewo, odcinek od wiaduktu kolejowego do granicy z m. Skórzewo				15 836,25			15 836,25
38.	Koncepcja zmiany organizacji ruchu na os. Zielarskim w Plewiskach	24 477,00						24 477,00
39.	Budowa budynku komunalnego w Plewiskach	3 153 913,27			1 517 805,88			0,00
40.	Przebudowa nieruchomości zabudowanej przy ul. Jeziornej 1A w Komornikach				1 960 485,86			1 960 485,86
41.	Modernizacja instalacji elektrycznej dla potrzeb podłączenia agregatu prądowłórczego w budynku Ośrodka Pomocy Społecznej i Ośrodka Zdrowia				78 535,00			78 535,00
42.	Wymiana lamp w budynku Ośrodka Zdrowia Komorniki				5 535,00			5 535,00
43.	Budowa kontenerów mieszkalnych w Plewiskach				11 685,00			11 685,00
44.	Plany zagospodarowania przestrzennego - pozyskiwanie terenów na cele inwestycyjne	153 120,40			277 104,99			430 225,39
45.	Budowa cmentarza komunalnego w Komornikach i Szreniawie				18 081,00			18 081,00
46.	Cyberbezpieczny samorząd (zabezpieczenie systemu informatycznego całego Urzędu przed wszelkimi atakami z cyberprzestrzeni)	9 993,52			304 553,26			314 546,78
		6 448,48			102 821,35			109 269,83

Tabela nr 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków trwałych w budowie na początek roku			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			Stan środków trwałych w budowie na koniec roku (saldo)
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
47.	Wymiana lamp w budynku Urzędu Gminy Komorniki				382 834,12			382 834,12
48.	Modernizacja instalacji elektrycznej dla potrzeb podłączenia agregatu prądotwórczego w budynku Urzędu Gminy				90 081,26			90 081,26
49.	Budowa systemu monitoringu Gminy Komorniki	994 698,85			1 243 014,00			2 237 712,85
50.	Zakupy inwestycyjne	65 497,99						65 497,99
51.	Budowa nowej siedziby OSP, Policji i Pogotowia Ratunkowego w Plewiskach	51 660,00						51 660,00
52.	Budowa Szkoły Podstawowej w Wirach	1 501 318,98			41 128,34			0,00
53.	Budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Chomęcicach	18 450,00			1 148 590,68			1 167 040,68
54.	Remont dachu budynku Szkoły Podstawowej nr 2 w Komornikach				2 546,00			2 546,00
55.	Budowa łącznika przy Szkole Podstawowej nr 2 w Plewiskach	6 150,00			825 218,03			831 368,03
56.	Wykonanie projektu nowego budynku Przedszkola w Wirach				1 500,00			1 500,00
57.	Budowa nowych odcinków sieci energetycznej w gminie	327 256,88			-188 049,98			139 206,90
58.	Przebudowa i adaptacja budynku "Organistówki" w Komornikach przy ul. Kościelnej	703 421,23			2 159 929,30			2 863 350,53
59.	Modernizacja budynków popołowarczych w Wirach	62 730,00						62 730,00
60.	Przebudowa placu zabaw przy DK Dworek w Głuchowie	8 900,00						8 900,00
61.	Budowa Pływalni w Plewiskach	50 000,00			30 263,70			80 263,70
62.	Budowa pełnowymiarowego boiska do piłki nożnej o sztucznej nawierzchni z zapleczem w Szreniawie	234 069,00						234 069,00
63.	Przebudowa hali sportowej przy ulicy Jeziornej w Komornikach	73 800,00			48 093,00			121 893,00
64.	Budowa terenu rekreacyjnego przy ul. Mieszka i Dobrawy w Komornikach				18 000,00			18 000,00
65.	Budowa placu zabaw przy ul. Malinowej w Komornikach	6 800,00			307 231,45			0,00
66.	Budowa lodowiska w Plewiskach				24 661,99			24 661,99
67.	Budowa ścieżki rekreacyjnej przy boisku w Rosnówku	3 075,00			263 321,00			0,00
68.	Budowa integracyjnego placu zabaw w Walerianowie				9 700,00			9 700,00
69.	Budowa i zadaszenie boisk w Szreniawie				1 368 716,65			1 368 716,65
70.	Budowa terenu rekreacyjnego przy ulicy Zespołowej i Szyftera w Wirach				48 013,61			48 013,61
71.	Budowa instalacji fotowoltaicznej oraz pompy ciepła w Gminnym Ośrodku Sportu i Rekreacji w Komornikach	26 937,00			20 418,00			47 355,00

Tabela nr 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków trwałych w budowie na początek roku			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			Stan środków trwałych w budowie na koniec roku (saldo)
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
72.	Rekreacyjny Park Rodzinny "Nad Wirynką" etap 2	24 610,00			220 754,00			0,00
73.	Budowa górki saneczkowej	14 760,00			270 073,39			0,00
74.	Tor dla rowerzystów i rolkarzy-pumptrack w Łęczycy	36 382,00			504 160,32			0,00
75.	Rewitalizacja terenu z wyspą w Chomęcicach - etap I	59 655,00			54 722,70			114 377,70
76.	Pumptrack w Chomęcicach w okolicy Szkoły Podstawowej im. A. Fiedlera				16 250,00			16 250,00
77.	Strefa Relaksu przy Wierence - Zagospodarowanie Terenu - Strefa Chilloutu				10 900,00			10 900,00
78.	Tężnie w Rosnówku				14 800,00			14 800,00
79.	Rowerowy Plac Zabaw PUMPTRACK w Wirach przy Orliku				18 850,00			18 850,00
80.	Modernizacja budynku zaplecza kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik 2012 w Plewiskach				4 920,00			4 920,00
81.	Utwardzenie terenu rekreacyjnego przy kompleksie sportowym w Szreniawie				35 719,20			35 719,20
	<b>Ogółem</b>	<b>21 435 748,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 973 832,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 813 815,74</b>

Magdalena .....  
Elektronicznie podpisany przez Magdalena Surdyk  
Data: 2026.04.29 07:17:01  
Surdyk ksiegowoz00

Sporządził .....

Tommasz Marcin .....  
Elektronicznie podpisany przez Tomasz Marcin  
Stellmaszyk .....  
Data: 2026.05.07 18:55  
(kierownik jednostki)

Gmina Komorniki  
ul.Stawna 1  
62-052 Komorniki

Tabela nr 16 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1.	odprawy emerytalne i rentowe	554 395,50
2.	nagrody jubileuszowe	1 083 352,58
3.	ekwiwalent za urlop	130 370,93
4.	odpis na ZFŚS	4 124 074,92
5.	inne	4 015 682,57
	<b>Ogółem</b>	<b>9 907 876,50</b>

Elektronicznie podpisany  
przez **Magdalena Surdyk**  
Data: 2026.04.29 07:17:16  
**a .Surdyk**.....#02:00'.....  
(główny księgowy)

Elektronicznie  
podpisany przez  
**Tomasz Marciniak**  
Data: 2026.04.29  
#02:00'  
**Tomasz Marciniak**  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził .....