

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU GMINY PELPLIN ZA 2025r.

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.1       | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|           | Gmina Pelplin                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.2       | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|           | ul. Plac Grunwaldzki 4, 83-130 Pelplin                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.3       | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|           | ul. Plac Grunwaldzki 4, 83-130 Pelplin                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|           | Gmina Pelplin realizuje zadania zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym (Dz.U.2025.1153). Przedmiotem działalności gminy jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|           | Od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|           | <p>Sprawozdanie zawiera dane łączne 13 jednostek organizacyjnych Gminy Pelplin tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Urząd Miasta i Gminy Pelplin,</li> <li>2. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pelplinie,</li> <li>3. Pelplińskie Centrum Sportu w Pelplinie,</li> <li>4. Żłobek „Lolek” w Pelplinie,</li> <li>5. Żłobek „Kostek” w Pelplinie,</li> <li>6. Żłobek „Heniek” w Rudnie,</li> <li>7. Szkoła Podstawowa w Małych Walichnowach,</li> <li>8. Szkoła Podstawowa Nr 2 w Pelplinie,</li> <li>9. Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach,</li> <li>10. Zespół Kształcenia i Wychowania w Kulicach,</li> <li>11. Zespół Kształcenia i Wychowania w Rudnie,</li> <li>12. Zespół Kształcenia i Wychowania Nr 1 w Pelplinie,</li> <li>13. Przedszkole Nr 2 w Pelplinie</li> </ol>          |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|           | <p><b>Metody wyceny aktywów i pasywów</b></p> <p>W roku obrotowym 2025 aktywa i pasywa wyceniane były przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniu 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.2020.342).</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> |

### **Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**

a) Środki trwałe o wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych zalicza się bezpośrednio w koszty,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.001zł do wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,

d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów, których się nie umarza). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające tej wartości odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p><b>Materiały</b> obejmują zakupy artykułów spożywczych w jednostkach oświatowych, które prowadzą stołówki szkolne wycenia się je w cenach zakupu. Jednostki prowadzą ewidencję materiałów ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen nabycia/zakupu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Materiały nie zużyte do końca roku obrotowego podlegają zinwentaryzowaniu na ostatni dzień roku obrotowego.</p> <p>W pozostałych jednostkach nie prowadzi się ewidencji materiałów. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno – gospodarcze i odpisuje w koszty pod datą ich zakupu.</p> <p>Nie rozlicza się kosztów w czasie co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach przez co nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji finansowej jednostki i jej wyniku finansowego.</p> <p><b>Kapitały (fundusze) własne</b> oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</p> <p><b>Wynik finansowy</b> ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Do kont syntetycznych kosztów prowadzi się ewidencję analityczną według działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej z dalszym podziałem według paragrafów klasyfikacji budżetowej. Nie prowadzi się kont zespołu 5. Do ksiąg rachunkowych danego roku obrotowego zgodnie z zasadą memoriału określoną w art. 6 ust. 1 ustawy o rachunkowości ujmowane są wszystkie dowody księgowe obciążające dany rok obrotowy, dostarczone w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań.</p> |
| 5.   | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|      | NIE DOTYCZY                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| II.  | <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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|      | Wg załączonej tabeli nr 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|      | BRAK DANYCH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      | Wg załączonej tabeli nr 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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>Kwota 284 825,31zł</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|       | Gmina Pelplin posiada:<br>1) 100% udziałów w „Pelkom” spółka z o.o. ul. Starogardzka 12, 83- 130 Pelplin w łącznej kwocie 8.911.000zł. Stanowi to 8.911 udziałów po jeden tysiąc złotych każdy.<br>2) 50% udziałów w Kociewskiej Spółdzielni Socjalnej w Pelplinie ul. Mickiewicza 23, 83-130 Pelplin w łącznej kwocie 1.000 zł. Stanowi to 1 udział o wartości 1.000zł.<br>3) udziały w SIM KZN Pomorze w kapitale zakładowym 5 026 200 zł (słownie: pięć milionów dwadzieścia sześć tysięcy dwieście złotych zero groszy), tj. 100 524 (słownie: sto tysięcy pięćset dwadzieścia cztery) udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy oraz 37,50 zł (słownie: trzydzieści siedem złotych pięćdziesiąt groszy) w kapitale zapasowym Spółki.<br>4) udziały w Spółce Czyste Kociewie Sp. z o.o., ul. Starogardzka 12 wynoszą: 940 000 zł Stanowi to 940 udziałów po jeden tysiąc złotych każdy. |
| 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)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|       | <b>Wg załączonej tabeli nr 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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>4.900.000zł w tym:</b><br>- 4.500.000zł wykup obligacji Spółdzielcza Grupa Bankowa w Poznaniu,<br>- 400.000zł spłata kredytu długoterminowego na rzecz Banku Spółdzielczego Skórcz O/Pelplin                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | <b>5.900.000zł w tym:</b><br>- 5.500.000zł wykup obligacji Spółdzielcza Grupa Bankowa w Poznaniu,<br>- 400.000zł spłata kredytu długoterminowego na rzecz Banku Spółdzielczego Skórcz O/Pelplin                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|       | <b>19.800.000zł w tym:</b><br>- 14.000.000zł wykup obligacji Spółdzielcza Grupa Bankowa w Poznaniu,<br>- 5.800.000zł spłata kredytu długoterminowego na rzecz Banku Spółdzielczego Skórcz O/Pelplin                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | Gmina Pelplin nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku. Wyemitowane przez Gminę Pelplin obligacje nie posiadają formy dokumentu i nie są zabezpieczone.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.12. | łącną 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|       | Gminę Pelplin obowiązuje umowa poręczenia finansowego:<br><br>1) z dnia 16.04.2003r. dla Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie do kwoty 400.000 zł z tytułu zaciągniętego kredytu przez Gminną Spółdzielnię Mieszkaniową w Pelplinie udzielonego ze środków Krajowego Funduszu Mieszkaniowego na realizację zadania inwestycyjnego budowy budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Wybickiego w Pelplinie. Poręczenie obowiązuje do 31.12.2038r.,<br><br>2) z dnia 13.06.2023r. dla Pomorskiego Funduszu Rozwoju sp. z o.o. w Gdańsku do kwoty 3.360.000zł z tytułu zaciągniętej pożyczki przez spółkę „Czyste Kociewie” sp. z o.o. w Pelplinie w kwocie 2.800.000zł z przeznaczeniem na zakup pojazdów do odbioru odpadów komunalnych. Poręczenie obowiązuje do 30.06.2030r. |
| 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|       | 799 768,05 zł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|       | 889 954,42 zł. Kwota dotyczy odpraw emerytalnych, ekwiwalentu za niewykorzystany urlop, nagród jubileuszowych, odprawy pieniężnej i świadczenia na start.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|       | NIE DOTYCZY                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|       | Ogólny koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi 24 509 168,24zł, w tym wartość odsetek oraz różnic kursowych wynosi 0,00zł.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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                                                                                                                                                                                                       |
|      | NIE DOTYCZY                                                                                                                                                                                                           |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                              |
|      | NIE DOTYCZY                                                                                                                                                                                                           |

/-/Justyna Lewandowska

2026-04-29

/-/ Mirosław Chyła

Skarbnik Gminy Pelplin

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz Miasta i Gminy Pelplin

Tabela nr 1  
Główne składniki aktywów trwałych

| Lp.          | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu wchłaniania                                                                                                        | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                      |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6) | Zmniejszenie wartości początkowej |                   |                     | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego |                             |                   | Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18) | Wartość netto składników aktywów         |                                          |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|              |                                                                                                                                                                           |                                                       | Aktualizacja                     | Przychody            | Przemieszczenie |                                                     | Zbycie                            | Likwidacja        | inne                |                                                       |                                                                  |                                              | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne              |                                             |                        |                                                           | stan na początek roku obrotowego (3 -13) | stan na koniec roku obrotowego (12 - 19) |
| 1            | 2                                                                                                                                                                         | 3                                                     | 4                                | 5                    | 6               | 7                                                   | 8                                 | 9                 | 10                  | 11                                                    | 12                                                               | 13                                           | 14                                  | 15                          | 16                | 17                                          | 18                     | 19                                                        | 20                                       | 21                                       |
| 1.           | <b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>                                                                                                                                    | 371 414,73                                            | 0,00                             | 279 169,73           | 0,00            | 279 169,73                                          | 0,00                              | 127 551,00        | 0,00                | 127 551,00                                            | 523 033,46                                                       | 341 633,46                                   | 0,00                                | 108 722,58                  | 71 097,66         | 179 820,24                                  | 91 676,00              | 429 777,70                                                | 29 781,27                                | 93 255,76                                |
| 2.           | <b>SRODKI TRWAŁE</b>                                                                                                                                                      | 188 532 464,70                                        | 10 000,00                        | 24 512 073,09        | 0,00            | 24 522 073,09                                       | 193 871,48                        | 100 995,65        | 2 243 027,58        | 2 537 894,71                                          | 210 516 643,08                                                   | 75 881 558,65                                | 0,00                                | 6 410 066,64                | 266 744,01        | 6 676 810,65                                | 1 247 096,89           | 81 311 272,41                                             | 112 650 906,05                           | 129 205 370,67                           |
| 1)           | Grunty (gr.KŚT 0)                                                                                                                                                         | 28 042 516,77                                         | 0,00                             | 2 602,98             | 0,00            | 2 602,98                                            | 58 037,34                         | 0,00              | 2 602,98            | 60 640,32                                             | 27 984 479,43                                                    | 0,00                                         | 0,00                                | 0,00                        | 0,00              | 0,00                                        | 0,00                   | 0,00                                                      | 28 042 516,77                            | 27 984 479,43                            |
| 2) i 3)      | Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.KŚT 1,2)                                                                                                        | 155 056 377,15                                        | 0,00                             | 16 141 941,16        | 0,00            | 16 141 941,16                                       | 95 834,14                         | 73 888,92         | 1 846 602,57        | 2 016 325,63                                          | 169 181 992,68                                                   | 72 226 065,57                                | 0,00                                | 5 156 876,38                | 128 156,05        | 5 285 032,43                                | 833 653,13             | 76 677 444,87                                             | 82 830 311,58                            | 92 504 547,81                            |
| 4),5), 6),7) | Kotły i maszyny energetyczne, Maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, Urządzenia techniczne (gr.KŚT 3,4,5,6) | 3 186 193,71                                          | 0,00                             | 1 534 233,36         | 0,00            | 1 534 233,36                                        | 40 000,00                         | 16 880,73         | 225 178,95          | 282 059,68                                            | 4 438 367,39                                                     | 2 143 433,90                                 | 0,00                                | 411 234,43                  | 138 587,96        | 549 822,39                                  | 258 337,62             | 2 434 918,67                                              | 1 042 759,81                             | 2 003 448,72                             |
| 8)           | Środki transportu (gr.KŚT 7)                                                                                                                                              | 594 692,17                                            | 10 000,00                        | 6 693 403,00         | 0,00            | 6 703 403,00                                        | 0,00                              | 6 200,00          | 127 550,00          | 133 750,00                                            | 7 164 345,17                                                     | 561 949,57                                   | 0,00                                | 681 904,18                  | 0,00              | 681 904,18                                  | 133 750,00             | 1 110 103,75                                              | 32 742,60                                | 6 054 241,42                             |
| 9)           | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (gr.KŚT 8)                                                                                | 1 652 684,90                                          | 0,00                             | 139 892,59           | 0,00            | 139 892,59                                          | 0,00                              | 4 026,00          | 41 093,08           | 45 119,08                                             | 1 747 458,41                                                     | 950 109,61                                   | 0,00                                | 160 051,65                  | 0,00              | 160 051,65                                  | 21 356,14              | 1 088 805,12                                              | 702 575,29                               | 658 653,29                               |
| <b>RAZEM</b> |                                                                                                                                                                           | <b>188 903 879,43</b>                                 | <b>10 000,00</b>                 | <b>24 791 242,82</b> | <b>0,00</b>     | <b>24 801 242,82</b>                                | <b>193 871,48</b>                 | <b>228 546,65</b> | <b>2 243 027,58</b> | <b>2 665 445,71</b>                                   | <b>211 039 676,54</b>                                            | <b>76 223 192,11</b>                         | <b>0,00</b>                         | <b>6 518 789,22</b>         | <b>337 841,67</b> | <b>6 856 630,89</b>                         | <b>1 338 772,89</b>    | <b>81 741 050,11</b>                                      | <b>112 680 687,32</b>                    | <b>129 298 626,43</b>                    |

./- Justyna Lewandowska  
Skarbnik Gminy Pelplin

29.04.2026  
Pelplin

./- Mirosław Chyla  
Burmistrz Miasta i Gminy Pelplin

**Tabela nr 2**  
**Grunty w wieczystym użytkowaniu stan na dzień**  
**31.12.2025r.**

| Lp.          | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie               |                     | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (5 + 6 -7) |
|--------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|
|              |                           | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | Wartość (zł)        |                                  | Zwiększenia                            | Zmniejszenia |                                           |
| 1            | 2                         | 3                              | 4                   | 5                                | 6                                      | 7            | 8                                         |
| 1            | działka nr 164/6          | 2 610,00                       | 135 315,57          | 135 315,57                       | 0,00                                   | 0,00         | 135 315,57                                |
| 2            | działka nr 164/7          | 1 959,00                       | 101 564,45          | 101 564,45                       | 0,00                                   | 0,00         | 101 564,45                                |
| 3            | działka nr 193/4          | 791,00                         | 6 824,38            | 6 824,38                         | 0,00                                   | 0,00         | 6 824,38                                  |
| 4            | działka nr 194/7          | 930,00                         | 8 023,61            | 8 023,61                         | 0,00                                   | 0,00         | 8 023,61                                  |
| 5            | działka nr 203/1          | 161,00                         | 1 389,03            | 1 389,03                         | 0,00                                   | 0,00         | 1 389,03                                  |
| 6            | działka nr 203/2          | 550,00                         | 4 745,14            | 4 745,14                         | 0,00                                   | 0,00         | 4 745,14                                  |
| 7            | działka nr 204/2          | 112 230,00                     | 968 268,45          | 968 268,45                       | 0,00                                   | 0,00         | 968 268,45                                |
| 8            | działka nr 459/1          | 196,00                         | 1 691,00            | 1 691,00                         | 0,00                                   | 0,00         | 1 691,00                                  |
| 9            | działka nr 459/2          | 47,00                          | 405,49              | 405,49                           | 0,00                                   | 0,00         | 405,49                                    |
| 10           | działka nr 459/3          | 73,00                          | 629,81              | 629,81                           | 0,00                                   | 0,00         | 629,81                                    |
| 11           | działka nr 459/5          | 80,00                          | 690,20              | 690,20                           | 0,00                                   | 0,00         | 690,20                                    |
| 12           | działka nr 203/19         | 570,00                         | 4 917,70            | 4 917,70                         | 0,00                                   | 0,00         | 4 917,70                                  |
| 13           | działka nr 203/20         | 343,00                         | 2 959,25            | 2 959,25                         | 0,00                                   | 0,00         | 2 959,25                                  |
| 14           | działka nr 203/21         | 2 550,00                       | 22 000,22           | 22 000,22                        | 0,00                                   | 0,00         | 22 000,22                                 |
| 15           | działka nr 203/23         | 1 646,00                       | 14 200,93           | 14 200,93                        | 0,00                                   | 0,00         | 14 200,93                                 |
| 16           | działka nr 203/25         | 5 826,00                       | 50 264,03           | 50 264,03                        | 0,00                                   | 0,00         | 50 264,03                                 |
| 17           | działka nr 203/27         | 1 113,00                       | 9 602,45            | 9 602,45                         | 0,00                                   | 0,00         | 9 602,45                                  |
| 18           | działka nr 203/28         | 936,00                         | 8 075,37            | 8 075,37                         | 0,00                                   | 0,00         | 8 075,37                                  |
| 19           | działka nr 203/29         | 1 352,00                       | 11 688,22           | 11 688,22                        | 0,00                                   | 0,00         | 11 688,22                                 |
| 20           | działka nr 203/30         | 2 080,00                       | 17 981,88           | 17 981,88                        | 0,00                                   | 0,00         | 17 981,88                                 |
| 21           | działka nr 253/24         | 1 912,00                       | 16 495,85           | 16 495,85                        | 0,00                                   | 0,00         | 16 495,85                                 |
| 22           | działka nr 253/47         | 1 058,00                       | 9 116,05            | 9 116,05                         | 0,00                                   | 0,00         | 9 116,05                                  |
| <b>RAZEM</b> |                           |                                | <b>1 396 849,08</b> | <b>1 396 849,08</b>              | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>1 396 849,08</b>                       |

/-/ Justyna Lewandowska

2026-04-29

/-/ Mirosław Chyła

Skarbnik Gminy Pelplin

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz Miasta i Gminy Pelplin

Tabela nr 3

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2025r.

| Lp.          | Grupa należności                                                 | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                  |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|------------------|-------------|--------------------------------|
|              |                                                                  |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie    | rozwiązane  |                                |
| 1            | 2                                                                | 3                                | 4                                            | 5                | 6           | 7                              |
| 1.           | Zaległości z tytułu podatków                                     | 1 644 872,40                     | 308 796,18                                   | 0,00             | 0,00        | 1 953 668,58                   |
| 2.           | Odsetki od zaległości podatkowych                                | 815 620,76                       | 220 917,64                                   | 0,00             | 0,00        | 1 036 538,40                   |
| 3.           | Założone hipoteki dot. zaległości podatkowych                    | 454 947,21                       | 4 008,59                                     | 0,00             | 0,00        | 458 955,80                     |
| 4.           | Zaległości z tytułu Funduszu Alimentacyjnego                     | 3 856 961,50                     | 251 205,60                                   | 0,00             | 0,00        | 4 108 167,10                   |
| 5.           | Zaległości z tytułu Zaliczki Alimentacyjnej                      | 412 897,27                       | 0,00                                         | 19 521,18        | 0,00        | 393 376,09                     |
| 6.           | Zaległości z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi | 138 930,78                       | 154 863,77                                   | 0,00             | 0,00        | 293 794,55                     |
| 7.           | Zaległości z tytułu użytkowania wieczystego                      | 2 510,95                         | 0,00                                         | 33,17            | 0,00        | 2 477,78                       |
| 8.           | Zaległości – prawomocny wyrok Sądu bez określenia terminu spłaty | 1 720 099,56                     | 0,00                                         | 12 242,60        | 0,00        | 1 707 856,96                   |
| <b>RAZEM</b> |                                                                  | <b>9 046 840,43</b>              | <b>939 791,78</b>                            | <b>31 796,95</b> | <b>0,00</b> | <b>9 954 835,26</b>            |

/-/ Justyna Lewandowska

2026-04-29

/-/ Mirosław Chyła

Skarbnik Gminy Pelplin

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz Miasta i Gminy Pelplin