

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Urząd Miejski w Bornem Sulinowie</li> <li>2. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie</li> <li>3. Środowiskowy Dom Samopomocy w Bornem Sulinowie</li> <li>4. Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie</li> <li>5. Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie</li> <li>6. Szkoła Podstawowa w Łubowie</li> <li>7. Szkoła Podstawowa w Juchowie</li> <li>8. Szkoła Podstawowa w Jeleniu</li> </ol>
1.2	siedzibę jednostki
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Al. Niepodległości 6, 78-449 Borne Sulinowo</li> <li>2. Ul. Lipowa 6, 78-449 Borne Sulinowo</li> <li>3. Ul. Targowa 5, 78-449 Borne Sulinowo</li> <li>4. Ul. Bolesława Chrobrego 25, 78-449 Borne Sulinowo</li> <li>5. Al. Niepodległości 24, 78-449 Borne Sulinowo</li> <li>6. Ul. Zakątna 10, 78-445 Łubowo</li> <li>7. Juchowo 28, 78-446 Silnowo</li> <li>8. Jeleń 2, 78-446 Silnowo</li> </ol>
1.3	adres jednostki
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Al. Niepodległości 6, 78-449 Borne Sulinowo</li> <li>2. Ul. Lipowa 6, 78-449 Borne Sulinowo</li> <li>3. Ul. Targowa 5, 78-449 Borne Sulinowo</li> <li>4. Ul. Bolesława Chrobrego 25, 78-449 Borne Sulinowo</li> <li>5. Al. Niepodległości 24, 78-449 Borne Sulinowo</li> <li>6. Ul. Zakątna 10, 78-445 Łubowo</li> <li>7. Juchowo 28, 78-446 Silnowo</li> <li>8. Jeleń 2, 78-446 Silnowo</li> </ol>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Jednostka budżetowa obsługująca Gminę Borne Sulinowo</li> <li>2. Jednostka budżetowa – pomoc społeczna</li> <li>3. Jednostka budżetowa – pomoc społeczna</li> <li>4. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie</li> <li>5. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie</li> <li>6. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie</li> <li>7. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie</li> <li>8. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie</li> </ol>

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025r.-31.12.2025r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. W skład Gminy Borne Sulinowo wchodzi 8 jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Urząd Miejski w Bornem Sulinowie  Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości określone zostały Zarządzeniem Nr 96/2017 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie.  Przyjęte do używania od dnia 01.01.2020r. środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>podstawowe środki trwałe (środki o wartości &gt; 10.000 zł) na koncie 011 „Środki trwałe” – ewidencja ilościowo-wartościowa; amortyzacja stopniowa.</li> <li>pozostałe środki trwałe (o wartości &gt; 500 zł i ≤ 10.000 zł) na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” – ewidencja ilościowo-wartościowa; jednorazowe umorzenie w miesiącu przyjęcia do używania.</li> <li>pozostałe środki trwałe o wartości ≤ 500 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej, nie ujmuje się ich na koncie 013 i są spisywane bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do używania.</li> </ol> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu lub wytworzenia we własnym zakresie – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT oraz podatek akcyzowy, a także inne koszty nabycia (min. koszty transportu, montażu itp.),</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub JST – w wartości określonej w decyzji o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny – według wartości określonej w dokumentach przekazania, a w razie jej braku – w wartości rynkowej z dnia nabycia.</li> </ul> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.  W jednostce stosowana jest metoda liniowa amortyzacji.  Wynik finansowy jednostki ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Podstawą do ewidencji i ustalenia wyniku finansowego jest rozporządzenie w sprawie planów kont.  Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest z zespołem 4 kont tj. według rodzajów kosztów. Do przychodów Urzędu Miejskiego zalicza się także dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego (organu) nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostkach budżetowych na podstawie rocznego sprawozdania z wykonania dochodów budżetowych organu RB 27S. Wynik finansowy Urzędu Miejskiego ustala się poprzez porównanie osiągniętych w danym roku budżetowym przychodów z poniesionymi kosztami. Różnica stanowi odpowiednio stratę netto lub zysk netto.  Wynik z wykonania budżetu (organ) za dany rok ustala się na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” według zasady kasowej odejmując od kwoty wykonanych dochodów budżetu sumę wydatków budżetu i wydatków objętych wykazem wydatków nie wygasających z upływem roku budżetowego. Różnica stanowi odpowiednio deficyt lub nadwyżkę budżetu.</p> <p>2. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie  Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości. Aktywa i pasywa MGOPS w Bornem Sulinowie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów MGOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej</p>

użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonanie umorzenia. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MGOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem. Fundusz jednostki został wykazany w wartości nominalnej. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

3. Środowiskowy Dom Samopomocy w Bornem Sulinowie

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości. Aktywa i pasywa ŚDS w Bornem Sulinowie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów ŚDS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonanie umorzenia. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w ŚDS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem. Fundusz jednostki został wykazany w wartości nominalnej. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

4. Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie
5. Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie
6. Szkoła Podstawowa w Łubowie
7. Szkoła Podstawowa w Juchowie

	<p>8. Szkoła Podstawowa w Jeleniu  Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostki oświatowe posiadają dokumentację opisującą przyjęte przez nie zasady rachunkowości. Księgi rachunkowe w/w jednostek oświatowych prowadzone są w siedzibie Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie przy Alei Niepodległości 6 w Bornem Sulinowie przez pracowników Referatu Usług Wspólnych odrębnie dla budżetu każdej z jednostek oświatowych. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.  Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc.  Księgi rachunkowe jednostek oświatowych prowadzone są za pomocą komputera.  Księgi rachunkowe jednostek oświatowych obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Dziennik</li> <li>2. Księgę główną</li> <li>3. Zestawienia: obrotów i sald księgi głównej.</li> </ol> <p>Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzania sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z US i ZUS. Aktywa i pasywa jednostek oświatowych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p>
5.	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela Nr 1

## Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwale – rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.1.	Grunty	59 629 051,90	8 300,00			45 210,00	570 716,26	4 490,64			59 107 355,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	695 730,00					20 220,00	229 190,00			446 320,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	186 160 931,48	825 287,09		6 150,97	3 490 568,79	460 456,27				190 022 482,06
1.3.	Urządzenia techniczne i Maszyny	3 646 750,22	457 060,80			149 436,32		1 481,45			4 251 765,89
1.4.	Środki transportu	1 236 391,69	1 535 174,00								2 771 565,69
1.5.	Inne środki trwałe	4 211 596,07	253 847,02		17 609,29	34 194,00	34 194,00		5 284,87		4 477 767,51
<b>RAZEM:</b>		<b>254 884 721,36</b>	<b>3 079 668,91</b>		<b>23 760,26</b>	<b>3 719 409,11</b>	<b>1 065 366,53</b>	<b>5 972,09</b>	<b>5 284,87</b>		<b>260 630 936,15</b>

Tabela Nr 2

## Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie Wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1	Wartości niematerialne i prawne	610 250,01	65 970,00		24 613,93			43 660,77	34 845,54		622 327,63
<b>RAZEM:</b>		<b>610 250,01</b>	<b>65 970,00</b>		<b>24 613,93</b>			<b>43 660,77</b>	<b>34 845,54</b>		<b>622 327,63</b>

Tabela Nr 3

## Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe – rodzaje	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	przemieszczenie wewnętrzne	

1.1.	Grunty						- zł					- zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						zł					- zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>80904582,42</b>	79,28		4 039 294,31	316 273,62	66 915,44	1 337,90				<b>85 191 976,29</b>
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	<b>2 538 194,35</b>	4 798,23		175 377,18	54 770,39						<b>2 773 140,15</b>
1.4.	Środki transportu	<b>831 128,98</b>			148 769,20							<b>979 898,18</b>
1.5.	Inne środki trwałe	<b>3 967 592,98</b>	76 030,14		62 855,44	33 529,27			5 284,87			<b>4 134 722,96</b>
<b>RAZEM:</b>		<b>88 241 498,73</b>	<b>80 907,65</b>		<b>4 426 296,13</b>	<b>404 573,28</b>	<b>66 915,44</b>	<b>1 337,90</b>	<b>5 284,87</b>			<b>93 079 737,58</b>

Tabela Nr 4

## Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1	Wartości niematerialne I prawne	536 242,37	17 032,53			36 251,71	727,68				588 798,93
<b>RAZEM:</b>		<b>536 242,37</b>	<b>17 032,53</b>			<b>36 251,71</b>	<b>727,68</b>				<b>588 798,93</b>

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

-

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**Tabela Nr 5**

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów**

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe			
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	22 791 400,00	22 791 450,00	- zł
<b>Razem:</b>		<b>22 791 400,00</b>	<b>22 791 450,00</b>	<b>- zł</b>

1.4. wartość gruntów użytkowanych wiczyście

**Tabela Nr 6**

**Wartość gruntów użytkowanych wiczyście**

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wiczyście	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście na koniec roku obrotowego
-----	-------------------------------------	--	-------------	--------------	--

					- zł
					- zł
					- zł
	<b>Razem:</b>	- zł	- zł	- zł	- zł

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

**Tabela Nr 7**

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów	<b>7 968 030,81</b>	15 704 674,00	65 299,84	<b>23 607 404,97</b>
2	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów dzierżawy				
3	Środki trwałe na podstawie innych umów, w tym umów leasingu				
	<b>Razem:</b>	<b>7 968 030,81</b>	<b>15 704 674,00</b>	<b>65 299,84</b>	<b>23 607 404,97</b>

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

**Tabela Nr 8**

**Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje								
2	Udziały	98 564	22 791 400,00	1	50,00			98 565	22 791 450,00
3	Dłużne papiery wartościowe								
4	Inne papiery wartościowe								
<b>Razem:</b>		<b>98 564</b>	<b>22 791 400,00</b>	<b>1</b>	<b>50,00</b>			<b>98 565</b>	<b>22 791 450,00</b>

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

**Tabela Nr 9**

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
I	Należności ogółem	<b>4 091 207,80</b>			626 519,65	<b>626 519,65</b>	<b>3 464 688,15</b>
1.1	Należności długoterminowe						
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	<b>4 091 207,80</b>			626 519,65	<b>626 519,65</b>	<b>3 464 688,15</b>
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług						
1.2.2	Należności od budżetów						
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						
1.2.4	Pozostałe należności	<b>4 091 207,80</b>			626 519,65	<b>626 519,65</b>	<b>3 464 688,15</b>
II	Należności finansowe						
	<b>Razem:</b>	<b>4 091 207,80</b>			<b>626 519,65</b>	<b>626 519,65</b>	<b>3 464 688,15</b>

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

**Tabela Nr 10**

**Dane o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
I	Rezerwy na zobowiązania, z tego:					- zł	-zł
1.1	na sprawy sądowe					- zł	-zł
1.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					- zł	-zł
1.2.1	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					- zł	- zł
1.2.2	na kary					- zł	- zł
1.2.3	na inne					- zł	- zł
	<b>Razem:</b>	- zł	-zł	- zł	-zł	-zł	- zł

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

**Tabela nr 11**

**Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu**

Lp.	specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	wartość wskazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	26 682 442,80	4 108 602,88	4 126 345,92	18 447 494,00
<b>Razem:</b>					

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Tabela Nr 12**

**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	Hipoteka	

2	Przewłaszczenia na zabezpieczeniu	
3	Zastaw	
3	Inne zabezpieczenie	
<b>Razem</b>		<b>- zł</b>

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Tabela Nr 13**

**Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje	1 035 876,67	1 038 143,54
2	Poręczenia	364 923,73	291 123,73
	w tym: poręczenia wekslowe	364 923,73	291 123,73

3	Roszczenia sporne		
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5	Inne		
<b>Razem:</b>		<b>1 400 800,40</b>	<b>1 329 267,27</b>

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

-

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

291 123,73 zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Tabela nr 14**

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	wyszczególnienie	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Nagrody jubileuszowe	330 774,26
2	Odprawy emerytalne i rentowe	121 791,60
3	Świadczenia urlopowe	267 300,89
4	Inne świadczenia pracownicze	709 864,36
<b>Razem:</b>		<b>1 429 731,11</b>

1.16.	inne informacje					
	-					
2.						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów					
<p><b>Tabela nr 15</b></p> <p><b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</b></p>						
Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku
I	Zapasy	65 945,49	828 408,07	846 646,63		47 706,93
1	Materiały	58 254,07	479 689,62	499 760,47		38 183,22
2	Półprodukty i produkty w toku					
3	Produkty gotowe					
4	Towary	7 691,42	348 718,45	346 886,16		9 523,71

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

**Tabela Nr 16**

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
		- zł		
		- zł		
		- zł		
		- zł		
		- zł		
	<b>Razem:</b>	- zł	- zł	- zł

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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....  
(główny księgowy)

2026-04-29  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)