

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Czempień</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Czempień</i>
1.3	adres jednostki
	<i>64-020 Czempień, ul. Ks. Jerzego Popiełuszki 25</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	URZĄD GMINY W CZEMPINIU <i>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.) zgodnie z którym:</i> <i>Art. 7 Zadania własne gminy</i> <i>1. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy:</i> <i>1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;</i> <i>2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;</i> <i>3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;</i> <i>3a) działalności w zakresie telekomunikacji;</i> <i>4) lokalnego transportu zbiorowego;</i> <i>5) ochrony zdrowia;</i> <i>6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;</i> <i>6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;</i> <i>7) gminnego budownictwa mieszkaniowego;</i> <i>8) edukacji publicznej;</i> <i>9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;</i>

- 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;
- 11) targowisk i hal targowych;
- 12) zieleni gminnej i zadrzewień;
- 13) cmentarzy gminnych;
- 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;
- 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;
- 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
- 18) promocji gminy;
- 19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2025.1338 z późn. zm.);
- 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CZEMPINIU

Ośrodek Pomocy Społecznej to jednostka budżetowa, która swoimi działaniami obejmuje obszar Miasta i Gminy Czempin. Ośrodkiem kieruje i reprezentuje na zewnątrz dyrektor, który odpowiada także za działalność jednostki oraz prawidłową realizację powierzonych zadań.

Celem działania Ośrodka jest w szczególności:

- 1) *systemowe i kompleksowe udzielanie wsparcia i pomocy osobom oraz rodzinom, znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej, której nie są w stanie samodzielnie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości,*
- 2) *podejmowanie działań zmierzających do usamodzielniania się osób i rodzin, wspieranie i wzmacnianie osób, rodzin, grup i społeczności lokalnych poprzez pobudzanie ich potencjału i aktywności oraz ukierunkowanie ich na rozwiązywanie problemów,*
- 3) *analiza i ocena zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej i inną pomoc.*

Ośrodek realizuje własne i zlecone gminie zadania z zakresu pomocy społecznej, a także zadania przekazane do realizacji przez organy Gminy Czempin.

Gospodarka finansowa Ośrodka prowadzona jest na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych.

Działalność Ośrodka jest finansowana w zakresie zadań własnych ze środków budżetu Gminy Czempin i środków budżetu państwa w przypadku dofinansowania zadań własnych oraz w zakresie zadań zleconych ze środków przekazanych przez administrację rządową na ich realizację.

Podstawą gospodarki finansowej Ośrodka stanowi plan finansowy opracowany na okres roku budżetowego.

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W CZEMPINIU

Przedmiotem działalności przedszkola jest wychowanie przedszkolne.

SZKOŁA PODSTAWOWA W CZEMPINIU, SZKOŁA PODSTAWOWA W GŁUCHOWIE

Przedmiotem działalności szkół jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej.

ŻŁOBEK SAMORZĄDOWY W CZEMPINIU

Żłobek Samorządowy w Czempiniu powstał w 2025r. Przedmiotem działalności Żłobka jest zapewnienie opieki, wychowania i wszechstronnego rozwoju dzieci w wieku do 3 lat.

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

	<i>Przedmiotem działalności Centrum Usług Wspólnych jest prowadzenie obsługi finansowo-księgowej, kadrowej oraz płacowej dla jednostek obsługiwanych.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2025r. – 31.12.2025r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie zawiera dane łączne z następujących jednostek:</i> 1) <i>Urząd Gminy w Czempiniu;</i> 2) <i>Ośrodek Pomocy Społecznej w Czempiniu;</i> 3) <i>Przedszkole Samorządowe w Czempiniu;</i> 4) <i>Żłobek Samorządowy w Czempiniu;</i> 5) <i>Szkoła Podstawowa w Czempiniu;</i> 6) <i>Szkoła Podstawowa w Głuchowie;</i> 7) <i>Centrum Usług Wspólnych.</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	URZĄD GMINY W CZEMPINIU <i>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</i> <i>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</i> <i>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</i> <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się. Odpisy umorzeniowe ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</i> <i>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego Organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</i> <i>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</i> <i>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</i> <i>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:</i> – <i>traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” a także z kontem innego rodzaju kosztów, jeżeli zostały one poniesione w związku z nabyciem tej wartości niematerialnej i prawnej (np. kont 402 – transport, konto 409 – ubezpieczenie),</i>

- ujmując w ewidencji ilościowo-wartościowej, spisując w koszty pod datą zapłaty w przypadku gdy cena nabycia jest równa lub wyższa niż 2.000,00 zł ale niższa niż 10.000,00 zł
- ujmując w ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zapłaty w przypadku gdy cena nabycia jest niższa niż 2.000,00 zł,
- nie ujmując w żadnej ewidencji spisując w koszty pod datą zapłaty w przypadku gdy cena nabycia jest niższa niż 500,00 zł.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, które umarzane są jednorazowo w momencie zakupu.

W szczególnie uzasadnionych przypadkach na stan ilościowy lub ilościowo-wartościowy przyjmowane są wartości niematerialne i prawne o wartości nabycia poniżej wyżej określonych progów. Adnotacji o przyjęciu na stan dokonuje Skarbnik na odwrocie faktury.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują :

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- inwestycje (środki trwałe w budowie)

Środki trwałe to składniki o wartości od 10.000 zł i umarza się je stopniowo. To składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Czempień, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
- lokale będące odrębną własnością,
- budynki,
- budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”.

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 wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na :

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 513 z późn.zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. 238 z 2010 r., poz. 1579). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych za wyjątkiem infrastruktury wodociągowej – kanalizacyjnej, dla której ustala się stawkę amortyzacji w wysokości 1,6%.

<i>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</i> <i>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości od 2.000,00 zł do 9.999,99 zł i mające okres użytkowania powyżej 1 roku, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza w 100% w momencie zakupu, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” a także z kontem innego rodzaju kosztów, jeżeli zostały one poniesione w związku z nabyciem tego środka (np. konto 402 – transport, konto 409 – ubezpieczenie).</i> <i>Pozostałe wyposażenie:</i> – <i>ujmuje się w ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zapłaty w przypadku gdy cena nabycia jest niższa niż 2.000,00 zł. W wyjątkowych przypadkach ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza w 100% w momencie zakupu, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” a także z kontem innego rodzaju kosztów, jeżeli zostały one poniesione w związku z nabyciem tego środka (np. konto 402 – transport, konto 409 – ubezpieczenie).</i> – <i>nie ujmuje się w żadnej ewidencji spisując w koszty pod datą zapłaty w przypadku gdy cena nabycia jest niższa niż 500,00 zł.</i> <i>W szczególnie uzasadnionych przypadkach na stan ilościowy lub ilościowo-wartościowy przyjmowane są pozostałe środki trwałe o wartości nabycia poniżej wyżej określonych progów.</i> <i>Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z instrukcji inwentaryzacyjnej obowiązującej w Urzędzie Gminy w Cempiniu.</i> OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CZEMPINIU <i>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów JST, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP. Stosowane w jednostce zasady wyceny przewidują również, że:</i> <i>Środki trwałe zarówno nowe jak i używane wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, które obejmuje:</i> - <i>cenę zakupu należną sprzedającemu (łącznie z VAT jeżeli nie podlega on odliczeniu lub zwrotowi),</i> - <i>koszty przystosowania.</i> <i>Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa, samorządu terytorialnego i Wydziału Polityki Społecznej wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu, protokolarne przekazanie itp.</i> <i>Wartości niematerialne i prawne – na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne spisane w ciężar funduszu jednostki, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.</i> <i>Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wartości podanych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają umorzeniu w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</i> <i>Środki trwałe i WNIP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł metodą liniową.</i> <i>Stosowane stawki umorzenia:</i> - <i>zestawy komputerowe 30%</i> - <i>kserokopiarki 14%</i> - <i>klimatyzator 10%</i> - <i>samochód osobowy 20%</i>
--

- obiekty inżynierii lądowej (przyłącze światłowodowe) 10%

Należności – zgodnie z ustawą o rachunkowości, należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

W jednostce należności obejmują:

- należności od odbiorców
- należności od budżetów
- należności od pracowników
- należności od dłużników z tyt: Funduszu Alimentacyjnego, świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych, odsetek, kosztów upomnienia i odpł. z tyt. usług opiekuńczych.

Zobowiązania obejmują:

- zobowiązania wobec dostawców
- zobowiązania wobec budżetów
- pozostałe zobowiązania publiczno-prawne
- zobowiązania wobec pracowników
- pozostałe zobowiązania

Materiały i towary – na dzień bilansowy wycenia się wg cen nabycia, względnie zakupu. Wartość zakupionych materiałów np. biurowych, gospodarczych, czystości itp. ujmuje się bezpośrednio w koszty w wartości wynikającej z faktury pod datą ich zakupu.

Środki pieniężne i rachunki bankowe – krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej i w takiej wysokości wykazuje się je w bilansie.

STRATY I ZYSKI NADZWYCZAJNE ORAZ WYNIK FINANSOWY

Konto 860 służy do bieżącej ewidencji strat i zysków oraz ustalenia na koniec roku wyniku finansowego w jednostce.

W ciągu roku na stronie Wn księguje się poniesione straty, a po stronie Ma zrealizowane zyski nadzwyczajne.

W końcu roku obrotowego pod datą 31 grudnia księguje się po stronie Wn konta 860:

- sumy poniesionych w roku kosztów ujętych na koncie 400,401,402,403,404,405 i 409

Na stronie Ma konta 860 ujmuje się:

- otrzymane dotacje pomniejszone o ewentualne zwroty
- pozostałe przychody

Saldo konta 860 wykazuje

- w ciągu roku nadwyżkę zysków nad stratami (saldo Ma) lub strat nad zyskami (saldo Wn)
- na koniec roku obrotowego wynik finansowy: saldo Wn – strata netto, saldo Ma-zysk netto.

Ustalanie wyniku finansowego- jednostka prowadzi ewidencje kosztów w układzie rodzajowym w związku z czym ustala wynik finansowy wg wariantu porównawczego.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koncie “straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy”.

W roku następnym pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego saldo konta “straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy” przeksięgowuje się na fundusz jednostki.

Fundusz jednostki

Wszelkie zmniejszenia ujmuje się na stronie Wn, a zwiększenie na stronie Ma konta 800.

Na stronie Wn ujmuje się w szczególności:

- ujemny wynik finansowy roku ubiegłego, który przeksięgowuje się z konta 860 pod datą przyjęcia sprawozdania bilansowego,
- zrealizowane dochody budżetowe przeksięgowane z konta 222 na podstawie sprawozdań,
- wartość nieumorzona rozchodowanych środków trwałych na skutek zużycia.

Na stronie Ma konta 800 księguje się:

- dodatni wynik finansowy roku ubiegłego, który przeksięgowuje się z konta 860 pod datą przyjęcia sprawozdania bilansowego,
- zrealizowane wydatki budżetowe (przeksięgowanie z konta 223)

Do konta 800 prowadzi się ewidencje szczegółową umożliwiającą ustalenie przyczyn zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki.

	Konto 800 wykazywać może saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki. PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W CZEMPINIU, ŻŁOBEK SAMORZĄDOWY W CZEMPINIU, SZKOŁA PODSTAWOWA W CZEMPINIU, SZKOŁA PODSTAWOWA W GŁUCHOWIE Jednostki stosują określone Ustawą o rachunkowości zasady rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, w wartości określonej w dokumencie nieodpłatnego przekazania zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Amortyzacja dla wszystkich środków trwałych dokonywana jest metodą liniową. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne określone w updop. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 " Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 " Amortyzacja" na koniec roku. CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH Jednostka stosuje określone Ustawą o rachunkowości zasady rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniu finansowym, zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, w wartości określonej w dokumencie nieodpłatnego przekazania zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Amortyzacja dla wszystkich środków trwałych dokonywana jest metodą liniową. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne określone w updop. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	1) metodą amortyzacji przyjętą w jednostce jest metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych;
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

Środki trwałe oraz wnip

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	496 911,08	33 237,88	0,00	0,00	10 827,51	44 065,39	0,00	0,00	10 827,51	0,00	0,00	10 827,51	530 148,96
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	496 911,08	33 237,88	0,00	0,00	10 827,51	44 065,39	0,00	0,00	10 827,51	0,00	0,00	10 827,51	530 148,96
1.2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	266 915 377,23	80 543 157,51	0,00	0,00	1 833 414,75	82 376 572,26	264 446,43	90 677,15	35 810 088,94	0,00	2 784 925,58	38 950 138,10	310 341 811,39
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	246 711 553,89	36 031 084,16	0,00	0,00	1 134 222,41	37 165 306,57	256 946,43	27 307,23	0,00	0,00	2 784 925,58	3 069 179,24	280 807 681,22
2.1.	Grunty, w tym:	37 358 192,57	339 448,06	0,00	0,00	1 075 964,49	1 415 412,55	141 159,10	0,00	0,00	0,00	2 705 925,58	2 847 084,68	35 926 520,44
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 587 273,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	754 432,16	754 432,16	832 841,47
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej grupa: 1,2	203 865 894,74	34 181 274,51	0,00	0,00	26 357,92	34 207 632,43	15 887,33	16 323,57	0,00	0,00	0,00	32 210,90	238 041 316,27
2.3.	Środki transportu grupa: 7	780 306,34	199 893,54	0,00	0,00	0,00	199 893,54	99 900,00	0,00	0,00	0,00	79 000,00	178 900,00	801 299,88
2.4.	urządzenia techniczne grupa: 3,4,5,6	3 727 496,64	1 225 333,61	0,00	0,00	0,00	1 225 333,61	0,00	10 983,66	0,00	0,00	0,00	10 983,66	4 941 846,59
2.5.	Inne środki trwałe grupa: 8	979 663,60	85 134,44	0,00	0,00	31 900,00	117 034,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 096 698,04
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje konto 080)	14 754 227,03	43 849 146,49	0,00	0,00	0,00	43 849 146,49	0,00	0,00	35 754 997,87	0,00	0,00	35 754 997,87	22 848 375,65
4.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	4 890 686,01	618 679,38	0,00	0,00	692 617,35	1 311 296,73	7 500,00	33 380,46	55 091,07	0,00	0,00	95 971,53	6 106 011,21
5.	Zbiory biblioteczne (konto 014)	558 910,30	44 247,48	0,00	0,00	6 574,99	50 822,47	0,00	29 989,46	0,00	0,00	0,00	29 989,46	579 743,31

Umorzenie i amortyzacja

	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	przemieszczenie wewnętrzne	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	463 086,08	29 790,37	0,00	0,00	10 827,51	40 617,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	503 703,96
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	463 086,08	29 790,37	0,00	0,00	10 827,51	40 617,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	503 703,96
1.2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	56 558 322,42	8 190 311,65	0,00	0,00	699 192,34	8 889 503,99	123 287,33	64 715,72	0,00	113 654,64	301 657,69	65 146 168,72
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	51 108 726,11	7 568 982,65	0,00	0,00	0,00	7 568 982,65	115 787,33	22 507,23	0,00	79 000,00	217 294,56	58 460 414,20
2.1.	Grunty, w tym:	26 634,43	3 407,39	0,00	0,00	0,00	3 407,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 041,82
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej grupa: 1,2	48 274 168,06	7 029 587,81	0,00	0,00	0,00	7 029 587,81	15 887,33	11 523,57	0,00	0,00	27 410,90	55 276 344,97
2.3.	Środki transportu grupa: 7	550 527,90	84 916,37	0,00	0,00	0,00	84 916,37	99 900,00	0,00	0,00	79 000,00	178 900,00	456 544,27
2.4	Urządzenia techniczne, grupa: 3,4,5,6	1 603 167,88	346 798,89	0,00	0,00	0,00	346 798,89	0,00	10 983,66	0,00	0,00	10 983,66	1 938 983,11
2.5	Inne środki trwałe grupa: 8	654 227,84	104 272,19	0,00	0,00	0,00	104 272,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	758 500,03
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje konto 080)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe wyposażenie (konto 013)	4 890 686,01	577 081,52	0,00	0,00	692 617,35	1 269 698,87	7 500,00	12 219,03	0,00	34 654,64	54 373,67	6 106 011,21
5.	Zbiory biblioteczne (konto 014)	558 910,30	44 247,48	0,00	0,00	6 574,99	50 822,47	0,00	29 989,46	0,00	0,00	29 989,46	579 743,31

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																														
	<i>Jednostka nie dysponuje danymi w tym zakresie.</i>																																														
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																														
	<i>Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących w tym zakresie.</i>																																														
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość																																														
	<i>Wykazuje się dane w łącznej kwocie wartości oraz łącznej powierzchni gruntów użytkowanych wieczystość.</i> <i>Wartość (zł): 270 560,00 zł</i> <i>Powierzchnia (m²): 2 712,00 m²</i>																																														
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																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość na początek okresu sprawozdawczego</th><th>Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th><th>Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th><th>Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)</th></tr> <tr> <th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>Grunty</td><td>61 000,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>61 000,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>86 669,95</td><td>0,00</td><td>1 000,00</td><td>85 669,95</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Pozostałe</td><td>3 386,70</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>3 386,70</td></tr> <tr> <td></td><td>Ogółem:</td><td>151 056,65</td><td>0,00</td><td>1 000,00</td><td>150 056,65</td></tr> </tbody> </table>					Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)	1	2	3	4	5	6	1.	Grunty	61 000,00	0,00	0,00	61 000,00	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	86 669,95	0,00	1 000,00	85 669,95	4.	Pozostałe	3 386,70	0,00	0,00	3 386,70		Ogółem:	151 056,65	0,00	1 000,00	150 056,65
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)																																										
1	2	3	4	5	6																																										
1.	Grunty	61 000,00	0,00	0,00	61 000,00																																										
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00																																										
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	86 669,95	0,00	1 000,00	85 669,95																																										
4.	Pozostałe	3 386,70	0,00	0,00	3 386,70																																										
	Ogółem:	151 056,65	0,00	1 000,00	150 056,65																																										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																														

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3 + 5 – 7)	wartość (4 + 6 – 8)
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	79 243,00	11 047 850,00	49 037,00	4 022 100,00	0,00	0,00	128 280,00	15 069 950,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	41 325,00	41 325 000,00	0,00	0,00	4 750,00	4 750 000,00	36 575,00	36 575 000,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	120 568,00	52 372 850,00	49 037,00	4 022 100,00	4 750,00	4 750 000,00	164 855,00	51 644 950,00

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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1.	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pozostałe należności	987 193,73	126 941,11	36 656,60	96 718,43	133 375,03	980 759,81
2.	Należności finansowe jst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Jednostka nie utworzyła rezerw.

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

11 405 000,00 zł

b)	powyżej 3 do 5 lat																									
	4 110 000,00 zł																									
c)	powyżej 5 lat																									
	38 215 000,00 zł																									
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																									
	Jednostka nie posiada zobowiązań związanych z leasingiem.																									
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																									
	Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.																									
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																									
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych</th><th>Kwota zobowiązania warunkowego</th><th>Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego</th><th>Kwota zabezpieczenia</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr><tr><td>1.</td><td>Udzielone w 2022 r. poręczenie</td><td>528 125,43</td><td>zabezpieczenie w postaci weksla in blanco</td><td>528 125,43</td></tr><tr><td>2.</td><td>Udzielone w 2025 r. poręczenie</td><td>4 083 829,04</td><td>zabezpieczenie w postaci weksla in blanco</td><td>4 083 829,04</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem:</td><td>4 611 954,47</td><td>x</td><td>4 611 954,47</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	1	2	3	4	5	1.	Udzielone w 2022 r. poręczenie	528 125,43	zabezpieczenie w postaci weksla in blanco	528 125,43	2.	Udzielone w 2025 r. poręczenie	4 083 829,04	zabezpieczenie w postaci weksla in blanco	4 083 829,04		Ogółem:	4 611 954,47	x	4 611 954,47
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia																						
1	2	3	4	5																						
1.	Udzielone w 2022 r. poręczenie	528 125,43	zabezpieczenie w postaci weksla in blanco	528 125,43																						
2.	Udzielone w 2025 r. poręczenie	4 083 829,04	zabezpieczenie w postaci weksla in blanco	4 083 829,04																						
	Ogółem:	4 611 954,47	x	4 611 954,47																						
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																									
	Brak czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zarówno na początek okresu sprawozdawczego jak i na koniec.																									
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																									

	<i>Stan na początek okresu sprawozdawczego: 4 316 267,78 zł;</i> <i>Stan na koniec okresu sprawozdawczego: 3 804 914,76 zł.</i>																														
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th><th colspan="2">Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</th></tr> <tr> <th>nazwa świadczenia</th><th>kwota świadczenia</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td></tr> <tr> <td>1.</td><td>nagrody jubileuszowe</td><td>458 806,13</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>ekwiwalent za urlop</td><td>52 254,03</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>odprawy emerytalne i rentowe</td><td>91 393,06</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>dofinansowanie kosztów studiów pracownikom</td><td>78 560,04</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Dofinansowanie wynagrodzeń w postaci dodatku motywacyjnego oraz kosztów składek od tych wynagrodzeń</td><td>35 788,37</td></tr> <tr> <td>6.</td><td>Inne świadczenia pracownicze</td><td>10 500,00</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td>727 301,63</td></tr> </tbody> </table>		Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		nazwa świadczenia	kwota świadczenia	1	2	3	1.	nagrody jubileuszowe	458 806,13	2.	ekwiwalent za urlop	52 254,03	3.	odprawy emerytalne i rentowe	91 393,06	4.	dofinansowanie kosztów studiów pracownikom	78 560,04	5.	Dofinansowanie wynagrodzeń w postaci dodatku motywacyjnego oraz kosztów składek od tych wynagrodzeń	35 788,37	6.	Inne świadczenia pracownicze	10 500,00			727 301,63
Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																														
	nazwa świadczenia	kwota świadczenia																													
1	2	3																													
1.	nagrody jubileuszowe	458 806,13																													
2.	ekwiwalent za urlop	52 254,03																													
3.	odprawy emerytalne i rentowe	91 393,06																													
4.	dofinansowanie kosztów studiów pracownikom	78 560,04																													
5.	Dofinansowanie wynagrodzeń w postaci dodatku motywacyjnego oraz kosztów składek od tych wynagrodzeń	35 788,37																													
6.	Inne świadczenia pracownicze	10 500,00																													
		727 301,63																													
1.16.	inne informacje																														
2.																															
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																														
	<i>Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów.</i>																														
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																														
	<i>Jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie.</i>																														

2.3.

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter poszczególnych pozycji kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	kwota
1	2	3	4
1.	przychody ze sprzedaży mienia		1 942 819,40
2.	przychody z otrzymanej darowizny rzeczowej		466 700,00
3.	przychody z tytułu nabycia spadku		165 182,16
			2 574 701,56

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

Lp.	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	kwota
1	2	3
1.	75601 par. 0350	36 007,75
2.	75601 par. 0910	265,26
3.	75615 par. 0500	-9 920,00
4.	75615 par. 0910	1 171,00
5.	75616 par. 0360	126 912,00
6.	75616 par. 0500	768 240,55
7.	75616 par. 0910	32 360,03
8.	75621 par. 0010	35 946 515,27
	0,00	36 901 551,86

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		
2026-04-29 (główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)			