

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Urząd Gminy Czempin</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Czempin</i>
1.3	adres jednostki
	<i>64-020 Czempin, ul. Ks. Jerzego Popiełuszki 25</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<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 2025.1153 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>

	7) gminnego budownictwa mieszkaniowego; 8) edukacji publicznej; 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 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.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025r. – 31.12.2025r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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. 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.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się. Odpisy umorzeniowe ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

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.

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.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

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:

- 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),
- ujmuje się 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.
- ujmuje się w ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zapłaty w przypadku gdy cena nabycia jest niższa niż 2.000,00 zł,
- nie ujmuje się 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 (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na :

- 1) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- 2) 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 z wyjątkiem infrastruktury wodociągowo – kanalizacyjnej, dla której ustala się stawkę amortyzacji w wysokości 1,6%.

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.

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).

Pozostałe wyposażenie:

- 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).
- nie ujmuje się w żadnej ewidencji spisując w koszty pod datą zapłaty w przypadku gdy cena nabycia jest niższa niż 500,00 zł.

W szczególnie uzasadnionych przypadkach na stan ilościowy lub ilościowo-wartościowy przyjmowane są pozostałe środki trwałe o wartości nabycia poniżej wyżej określonych progów.

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 Czempiniu.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji:

- 1) spis z natury, polegający na zliczeniu, zważeniu, oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,
- 2) uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic,
- 3) porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.

Spisowi z natury zgodnie z zakładową instrukcją inwentaryzacji podlegają:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- gotówka w kasie
- papiery wartościowe
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – materiały – konto „310”.

Spis z natury dotyczy także składników aktywów, będących własnością innych jednostek, powierzonych jednostce do sprzedaży, przechowania lub używania. Kopie tego spisu wysłać należy do jednostki będącej ich właścicielem.

Uzgodnienie stanu przez jego potwierdzenie polega na uzyskaniu od kontrahentów pisemnego potwierdzenia informacji o stanie środków na rachunkach bankowych, stanie należności i stanie aktywów powierzonych innym jednostkom, a także papierów wartościowych występujących w zapisach księgowych. Potwierdzenie zgodności stanu podpisuje kierownik jednostki lub pracownik, który ma upoważnienie do podpisywania dokumentacji biorącej udział w procesie rachunkowości i finansów.

Uzgodnienie stanu dotyczy:

- aktywów pieniężnych na rachunkach bankowych,
- należności od kontrahentów,
- należności z tytułu udzielonych pożyczek,
- wartości powierzonych innym jednostkom własnych składników aktywów; potwierdzenie powinno dokonać się w drodze pisemnej i powinno dotyczyć : nazwy i rodzaju składnika, jego ilości, ceny jednostkowej i wartości bilansowej,

- papierów wartościowych w formie zapisów księgowych. <i>Salda należności, wynikające z rozrachunków z poszczególnymi kontrahentami, w tym z tytułu udzielonych pożyczek, oraz stanów aktywów finansowych przechowywanych przez inne jednostki uzgadniane są przez pisemne wysłanie informacji i pisemne potwierdzenie lub zgłoszenie zastrzeżeń do jego wysokości.</i> <i>Tej formy inwentaryzacji nie stosuje się do :</i> - należności spornych i wątpliwych, - należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, - należności od pracowników, - należności z tytułów publicznoprawnych, - innych aktywów i pasywów, dla których przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z uzasadnionych przyczyn nie było możliwe. <i>Porównanie stanu zapisów w księgach z dokumentami ma na celu zweryfikowanie stanu wynikającego z dokumentacji ze stanem ewidencyjnym aktywów i pasywów niepodlegających spisowi z natury i uzgodnieniu stanu.</i> <i>Ta forma inwentaryzacji dotyczy m.in.:</i> - wartości niematerialnych i prawnych, - praw zakwalifikowanych do nieruchomości, o których mowa w art. 3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, - długoterminowych aktywów finansowych, np. akcji i udziałów w spółkach, - środków trwałych w budowie, z wyjątkiem maszyn i urządzeń, - materiałów i towarów w drodze, - środków pieniężnych w drodze, - czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, - należności spornych, wątpliwych, należności i zobowiązań wobec pracowników oraz publicznoprawnych, - należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, - aktywów i pasywów wymienionych w art.26 ust.1 pkt 1-2, jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z uzasadnionych przyczyn nie było możliwe, - gruntów i trudno dostępnych oglądowi środków trwałych, - funduszy własnych i funduszy specjalnych, - rezerw i przychodów przyszłych okresów, - innych rozliczeń międzyokresowych. <i>Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych ma na celu:</i> - weryfikację ich stanu księgowego przez sprawdzenie prawidłowości udokumentowania poszczególnych tytułów praw majątkowych, - sprawdzenie prawidłowości wysokości dokonanych odpisów umorzeniowych, a zwłaszcza zgodności ustaleń kierownika jednostki z okresami amortyzacji przewidzianymi w ustawie o podatku dochodowym. <i>Grunty i budynki inwentaryzuje się poprzez porównanie danych księgowych z odpowiednimi dokumentami (akty notarialne, wyciągi z ksiąg wieczystych, decyzje organu wykonawczego o przekazaniu w trwałą zarząd oraz protokół zdawczo-odbiorczy, umowy o oddanie w użytkowanie wieczyste nieruchomości Skarbu Państwa jednostce samorządu terytorialnego).</i> <i>Rozliczenia międzyokresowe kosztów:</i> - czynne inwentaryzuje się, sprawdzając wielkość tych kosztów z ich dokumentacją oraz weryfikując sposób ich rozliczania, mając na uwadze zasadę współmierności

	przychodów i kosztów oraz uregulowania zawarte w art.6 ust.2 i art.39 ust.1 ustawy o rachunkowości, - bierne inwentaryzuje się przez sprawdzenie zasadności ich zarachowania w koszty bieżącego okresu oraz zgodności z art.6 ust.2 i art.39 ust.2 ustawy o rachunkowości. Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych przychodów polega na weryfikacji ich stanu księgowego przez sprawdzenie prawidłowości udokumentowania poszczególnych tytułów tych przychodów oparciu o zawarte umowy i decyzje w przypadku długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych. Należności długoterminowe to należności, których termin płatności przypada na następny rok budżetowy i lata kolejne. Inwentaryzacja rezerw na zobowiązania polega na weryfikacji stanu księgowego z odpowiednimi dokumentami. Fundusz jednostki, fundusze specjalnego przeznaczenia i fundusze celowe inwentaryzuje się, weryfikując zmiany ich stanu (zwiększenia albo zmniejszenia) w minionym roku w świetle obowiązujących przepisów regulujących te fundusze. Inwentaryzacji składników majątkowych dokonuje się w terminach określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej urzędu.
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)	262 080,06	25 919,72	0,00	0,00	0,00	25 919,72	0,00	0,00	10 827,51	0,00	0,00	10 827,51	277 172,27
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	262 080,06	25 919,72				25 919,72			10 827,51			10 827,51	277 172,27
1.2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	252 606 745,47	80 162 216,97	0,00	0,00	1 075 964,49	81 238 181,46	264 446,43	49 704,03	35 778 188,94	0,00	2 784 925,58	38 877 264,98	294 967 661,95
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	236 338 372,73	35 849 162,05	0,00	0,00	1 075 964,49	36 925 126,54	256 946,43	16 323,57	0,00	0,00	2 784 925,58	3 058 195,58	270 205 303,69
2.1.	Grunty, w tym:	37 056 916,97	339 448,06			1 075 964,49	1 415 412,55	141 159,10				2 705 925,58	2 847 084,68	35 625 244,84
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 285 998,03					0,00					754 432,16	754 432,16	531 565,87
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej, grupa 1, 2	195 337 583,11	34 148 395,64				34 148 395,64	15 887,33	16 323,57				32 210,90	229 453 767,85
2.3.	Środki transportu, grupa 7	730 764,84	199 893,54				199 893,54	99 900,00				79 000,00	178 900,00	751 758,38
2.4.	urządzenia techniczne gr. 3,4,5,6	2 937 056,65	1 076 290,37				1 076 290,37						0,00	4 013 347,02
2.5.	Inne środki trwałe, grupa 8	276 051,16	85 134,44				85 134,44						0,00	361 185,60
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	14 754 227,03	43 849 146,49				43 849 146,49			35 723 097,87			35 723 097,87	22 880 275,65
4.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 514 145,71	463 908,43				463 908,43	7 500,00	33 380,46	55 091,07			95 971,53	1 882 082,61
5.	Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00					0,00						0,00	0,00

Umorzenie i amortyzacja

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 powierzchni gruntów użytkowanych wieczystość:</i> <i>Wartość: 270 560,00 zł</i> <i>Powierzchnia: 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>12 600,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>12 600,00</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Pozostałe</td><td>1 800,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 800,00</td></tr> <tr> <td></td><td>Ogółem:</td><td>75 400,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>75 400,00</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	12 600,00	0,00	0,00	12 600,00	4.	Pozostałe	1 800,00	0,00	0,00	1 800,00		Ogółem:	75 400,00	0,00	0,00	75 400,00
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	12 600,00	0,00	0,00	12 600,00																																										
4.	Pozostałe	1 800,00	0,00	0,00	1 800,00																																										
	Ogółem:	75 400,00	0,00	0,00	75 400,00																																										
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	wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	79 243	11 047 850,00	49 037	4 022 100,00	0	0,00	128 280	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	36 575 000,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	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															
	11 596 032,94 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></td><td>Ogółem:</td><td>4 611 954,47</td><td>zabezpieczenie w postaci weksla in blanco</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		Ogółem:	4 611 954,47	zabezpieczenie w postaci weksla in blanco	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												
	Ogółem:	4 611 954,47	zabezpieczenie w postaci weksla in blanco	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																													
	Stan na początek okresu sprawozdawczego: 4 316 267,78 zł; Stan na koniec okresu sprawozdawczego: 3 804 914,76 zł.																													
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																													
	<table><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><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td></tr><tr><td>1.</td><td>nagrody jubileuszowe</td><td>62 600,24</td></tr><tr><td>2.</td><td>ekwiwalent za urlop</td><td>11 878,33</td></tr><tr><td>3.</td><td>odprawy emerytalne i rentowe</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>dofinansowanie kosztów studiów pracownikom</td><td>10 800,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>odprawy pośmiertne</td><td>0,00</td></tr><tr><td>6.</td><td>Inne</td><td>3 560,00</td></tr><tr><td></td><td>0,00</td><td>88 838,57</td></tr></table>	Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		nazwa świadczenia	kwota świadczenia	1	2	3	1.	nagrody jubileuszowe	62 600,24	2.	ekwiwalent za urlop	11 878,33	3.	odprawy emerytalne i rentowe	0,00	4.	dofinansowanie kosztów studiów pracownikom	10 800,00	5.	odprawy pośmiertne	0,00	6.	Inne	3 560,00		0,00	88 838,57
Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																													
	nazwa świadczenia	kwota świadczenia																												
1	2	3																												
1.	nagrody jubileuszowe	62 600,24																												
2.	ekwiwalent za urlop	11 878,33																												
3.	odprawy emerytalne i rentowe	0,00																												
4.	dofinansowanie kosztów studiów pracownikom	10 800,00																												
5.	odprawy pośmiertne	0,00																												
6.	Inne	3 560,00																												
	0,00	88 838,57																												
1.16.	inne informacje																													
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania kontynuacji działania.																													
2.																														
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																													

	Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów.																			
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																			
	Jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie																			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																			
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th colspan="3">Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</th></tr><tr><th>Charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</th><th>Charakter poszczególnych pozycji kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</th><th>kwota</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td>1.</td><td>przychody ze sprzedaży mienia</td><td></td><td>1 942 819,40</td></tr><tr><td>2.</td><td></td><td>utworzenie nowych odpisów aktualizujących należności należność główna wraz z odsetkami</td><td>126 977,11</td></tr></table>	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.		utworzenie nowych odpisów aktualizujących należności należność główna wraz z odsetkami	126 977,11
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.		utworzenie nowych odpisów aktualizujących należności należność główna wraz z odsetkami	126 977,11																	
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
	9.	75621 par. 0020	0,00
		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
..... 2026.03. 31 (główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)	