

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Miasto i Gmina Radzyń Chełmiński
1.2	siedzibę jednostki
	Radzyń Chełmiński
1.3	adres jednostki
	Plac Towarzystwa Jaszczurczego 9, 87-220 Radzyń Chełmiński
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD – 84.11.Z - Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek: - Urząd Miasta i Gminy w Radzynie Chełmińskim, - Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Radzynie Chełmińskim, - Zespół Szkół w Radzynie Chełmińskim, - Klub Dziecięcy w Radzynie Chełmińskim, - Zakład Usług Komunalnych w Radzynie Chełmińskim.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia MRiF z dnia 13.09.2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst., jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżet., państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 800,00zł, a poniżej 10 000,00zł zalicza się do środków trwałych lub WNIP i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i objęte są ewidencją ilościowo- wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>b) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 1 000,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, nie zostają ujęte w środkach trwałych, a ich wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej 1 000,00zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, oprócz ceny bierze się pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności. Zestawy komputerowe, skanery, drukarki i tym podobny sprzęt, bez względu na wartość (poniżej 1 000,00zł) stanowią środek trwały i są ewidencjonowane na koncie 013.</p> <p>c) jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzone: książki i inne zbiory biblioteczne; odzież; meble i dywany; inwentarz żywy; pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania;</p> <p>d) środki ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem ich zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej;</p> <p>e) umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane jest na dzień bilansowy</p> <p>f) środki otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji lub w wartości rynkowej</p> <p>g) w przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>3. Okres amortyzacji bilansowej prawa użytkowania wieczystego gruntu wynosi 20 lat, a roczna stawka amortyzacji wynosi 5%.</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty „zużycie materiałów i wyposażenia”, natomiast o wartości wyższej umarza się w wysokości 50,0% rocznej stawki amortyzacji.</p> <p>5. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od 1-go dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>6. Wszystkie nakłady na ulepszenie środka trwałego przekraczające wartość 10 000,00zł podwyższają wartość początkową środka trwałego, a</p>

	<p>nie przekraczające kwoty 10 000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>7. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu stanowią koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte zostają korektą kosztów i odniesione na magazyn. W zakresie zakupu art. żywnościowych do stołówki szkolnej prowadzony jest magazyn na koncie 310 wg. cen zakupu, na koniec każdego miesiąca sporządzany jest protokół zużycia materiałów, które odnosi się na koszty.</p> <p>8. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do: - dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na pokrycie kosztów postępowania upadłościowego –w pełnej wysokości należności, - należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należność, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania, - należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, a w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą- w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.</p> <p>9. Wartość należności aktualizuje się w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> • w przypadku należności z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz innych należności niepodatkowych odpisy będą określone indywidualnie z uwzględnieniem sytuacji majątkowej i finansowej każdego dłużnika, biorąc pod uwagę otrzymane postanowienia komornicze, wystawione tytuły egzekucyjne oraz skierowane sprawy na drogę sądową • w przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego niżej algorytmu. • podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisanie im wartości odpisów aktualizujących są następujące: <ol style="list-style-type: none"> 1) do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego, 2) powyżej sześciu miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, 3) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. <p>10. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, a gdy nie dokonano od nich odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości – zalicza się do kosztów.</p> <p>11. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie kasowych.</p> <p>12. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy.</p> <p>13. Odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio:</p> <ul style="list-style-type: none"> • należność główną do pozostałych kosztów operacyjnych, • odsetki do kosztów finansowych. <p>14. Odsetki od należności głównej uznanej za wątpliwą uznaje się również za wątpliwe.</p> <p>15. Odpisem aktualizującym nie obejmuje się: - należności spłaconych po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, - należności od urzędów skarbowych, - należności od innych urzędów, - należności niewymagalnych.</p> <p>16. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie mają istotnej wartości, dlatego też nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>17. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierno mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.</p> <p>18. W jednostce dokonuje się rozliczeń międzyokresowych przychodów, w szczególności długoterminowe ratalne należności tj. rozłożenia na raty należności z tyt. wykupów nieruchomości oraz decyzje na zajęcie pasa drogowego.</p> <p>19. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. W wyniku finansowym ujmuje się: zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacji lub umorzenia, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	<p>Zmiana wartości początkowej WNiP: - licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego: Wartość początkowa – stan na początek roku– 287.791,19 zł</p>

Zmniejszenie z tyt. przekazania – 4.720,83 zł
Zmniejszenie z tyt. likwidacji – 1.824,16 zł
Zwiększenie z tytułu nabycia – 66.140,08 zł
Wartość początkowa – stan na koniec roku 347.386,28 zł

Zmiana wartości początkowej umorzenia WNiP:

- licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego:

Wartość początkowa – stan na początek roku – 287.791,19 zł
Zwiększenie z tyt. nabycia umorzonych w 100% - 31.163,35 zł
Zmniejszenie z tyt. przekazania – 4.720,83 zł
Zmniejszenie z tyt. likwidacji – 1.824,16 zł
Zwiększenie z tytułu amortyzacji za rok obrotowy – 12.849,37 zł
Wartość początkowa – stan na koniec roku 325.258,92 zł

Stan wartości netto WNiP:

Stan na początek roku – 0,00 zł
Stan na koniec roku – 22.127,36 zł.

Stan wartości początkowej ŚT:

1. Grunty:

Stan na początek roku – 3.665.018,89 zł
Zwiększenie z tytułu nabycia – 16.274,00 zł
Zmniejszenie z tyt. sprzedaży – 21.542,60 zł
Stan na koniec roku – 3.659.750,29 zł.

2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Stan na początek roku – 71.751.800,87 zł
Zwiększenie z tyt. nabycia – 1.999.689,20 zł
Zmniejszenie z tyt. zbycia – 228.268,46 zł
Zmniejszenie z tyt. likwidacji – 121.253,32 zł
Stan na koniec roku – 73.401.968,29 zł.

3. Urządzenia techniczne i maszyny

Stan na początek roku – 3.765.862,70 zł
Zwiększenie z tyt. nabycia – 2.516.520,37 zł
Zwiększenie z tyt. przeniesienia – 288.295,33 zł
Zmniejszenie z tyt. likwidacji – 380.873,42 zł
Stan na koniec roku – 6.189.804,98 zł.

4. Środki transportu

Stan na początek roku – 1.440.927,34 zł
Zwiększenie z tyt. nabycia – 1.197.330,20 zł
Zmniejszenie z tyt. likwidacji i przekazania – 617.311,34 zł
Stan na koniec roku – 2.020.946,20 zł.

5. Inne środki trwałe

Stan na początek roku – 1.184.129,05 zł
Zwiększenie – 209.001,47 zł
Zmniejszenie – 124.856,70 zł
Stan na koniec roku – 1.268.273,82 zł.

Zmiana wartości umorzenia ŚT:

1. Grunty

Stan na początek roku – 9.764,40 zł
Zwiększenie z tyt. rocznej amortyzacji – 813,70 zł
Zmniejszenie – 10.578,10 zł
Stan na koniec roku – 0,00 zł.

2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Stan na początek roku – 24.256.547,93 zł
Zwiększenie z tyt. rocznej amortyzacji – 2.427.460,01 zł
Zmniejszenie – 104.614,23 zł
Stan na koniec roku – 26.579.393,71 zł.

3. Urządzenia techniczne i maszyny

Stan na początek roku – 2.002.735,79 zł
Zwiększenie z tyt. rocznej amortyzacji – 424.916,20 zł
Zmniejszenie z tyt. likwidacji – 223.255,75 zł
Stan na koniec roku – 2.204.396,24 zł.

	<p>4. Środki transportu Stan na początek roku – 1.402.938,04 zł Zwiększenie z tyt. rocznej amortyzacji – 611.989,08 zł Zmniejszenie z tyt. likwidacji – 581.793,08 zł Stan na koniec roku – 1.433.134,04 zł.</p> <p>5. Inne środki trwałe Stan na początek roku - 1.045.997,97 zł Zwiększenie z tyt. rocznej amortyzacji – 175.015,32 zł Zmniejszenie – 124.856,70 zł Stan na koniec roku – 1.096.156,59 zł.</p> <p>Zmiana wartości netto ŚT</p> <p>1. Grunty Stan na początek roku – 3.655.254,49 zł Stan na koniec roku – 3.659.750,29 zł</p> <p>2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Stan na początek roku – 47.495.252,94 zł Stan na koniec roku – 46.822.574,58 zł</p> <p>3. Urządzenia techniczne i maszyny Stan na początek roku – 1.763.126,91 zł Stan na koniec roku – 3.985.408,74 zł</p> <p>4. Środki transportu Stan na początek roku – 37.989,30 zł Stan na koniec roku – 587.812,16 zł</p> <p>Inne Środki Trwałe Stan na początek roku – 138.131,08 zł Stan na koniec roku – 172.117,23 zł.</p> <p>Pozostałe Środki Trwałe Stan na początek roku – 4.719.563,84 zł Zwiększenie z tyt. nabycia – 992.140,14 zł Zmniejszenie z tyt. przekazania – 229.984,79 zł Zmniejszenie z tyt. likwidacji – 151.177,37 zł Stan na koniec roku - 5.330.541,82 zł Umorzone w 100%.</p> <p>Zbiory biblioteczne Stan na początek roku – 485.167,38 zł Zwiększenie z tyt. nabycia – 20.832,36 zł Zmniejszenie z tyt. przekazania – 0,00 zł Stan na koniec roku – 505.999,74 zł Umorzone w 100%.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	16.274,00 zł – wartość konta 094
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
	<p>Klub Dzieciocy w Radzynie Chełmińskim:</p> <p>1. Środki trwałe Wartość na początek roku obrotowego – 120.398,46zł Zwiększenie – 0,00zł Zmniejszenie – 0,00zł Wartość na koniec roku obrotowego – 120.398,46zł.</p> <p>2. Pozostałe Środki trwałe Wartość na początek roku obrotowego – 50.414,60zł Zwiększenie – 0,00zł Zmniejszenie – 0,00zł Wartość na koniec roku obrotowego – 50.414,60zł. Wartości wynikające z ewidencji na koncie 091.</p>

	<p>Zespół Szkół w Radzynie Chelmińskim: 1. Pozostałe środki trwałe Wartość na początek roku – 146.989,77 zł Zwiększenie – 64.952,04 zł Wartość na koniec roku – 211.941,81 zł</p>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<p>Udziały w BS Brodnica – 5.550,00zł – 3 udziały o wartości 1.850,00 zł każdy Udziały w Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej KZN Pojezierze Sp. z o.o. – 3.000.000,00 zł – 60 000 udziałów o wartości 50zł każdy</p>
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)
	<p>Odpisy aktualizujące MGOPS w Radzynie Chelmińskim: 1. Stan odpisów na początek roku: - świadczenia wychowawcze – 500,00 zł - świadczenia rodzinne – 9.046,37 zł - zaliczka alimentacyjna – 149.438,83 zł - fundusz alimentacyjny – 2.591.418,89 zł - Odsetki od funduszu alimentacyjnego – 1.446.932,28 zł 2. Zwiększenie odpisów: - świadczenia wychowawcze – 2.500,00 zł - świadczenia rodzinne – 10.611,16 zł - zaliczka alimentacyjna – 0,00 zł - fundusz alimentacyjny – 247.119,77 zł - Odsetki od funduszu alimentacyjnego – 250.589,45 zł - nienależnie pobrane składki na ubezpieczenia zdrowotne – 8,97 zł - nienależnie pobrane zasiłki stałe – 99,64 zł 3. Zmniejszenia odpisów: - świadczenia wychowawcze – 0,00 zł - świadczenia rodzinne – 1.181,54 zł - zaliczka alimentacyjna – 16.380,00 zł - fundusz alimentacyjny – 52.027,05 zł - Odsetki od funduszu alimentacyjnego – 55.006,08 zł. 4. Stan odpisów na koniec roku: - świadczenia wychowawcze – 3.000,00 zł - świadczenia rodzinne – 18.475,99 zł - zaliczka alimentacyjna – 133.058,83 zł - fundusz alimentacyjny – 2.786.511,61 zł - Odsetki od funduszu alimentacyjnego – 1.642.515,65 zł - nienależnie pobrane składki na ubezpieczenie zdrowotne – 8,97 zł - nienależnie pobrane zasiłki stałe – 99,64 zł</p> <p>Urząd Miasta i Gminy Radzyń Chelmiński: Odpisy aktualizujące na początek roku – 491.170,30zł Zwiększenia odpisów aktualizujących należności w trakcie roku – 4.333,01zł w tym: - podatek od nieruchomości 2.158,52zł - odsetki podatek od nieruchomości 1.357,00zł - odsetki podatek rolny 438,00zł - odsetki kara umowna 379,49zł Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku – 435 785,19zł W tym: - woda – 49.569,16zł - odsetki woda 59.799,52zł - czynsz mieszkaniowy 151.817,24zł - odsetki czynsz mieszkaniowy 132.001,24zł - podatek rolny 2.089,40zł - podatek leśny – 12,00zł - ścieki 23.606,36zł - odsetki ścieki 21.223,28zł Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku – 55.385,11zł</p>

	<p>Odpisy aktualizujące ZUK Radzyń Chelmiński: Odpisy aktualizujące na początek roku – 0,00 zł Zwiększenia odpisów aktualizujących należności z tytułu przejęcia – 438.016,80 zł w tym: - woda – 49.569,16 zł - odsetki za zwłokę za wodę – 59.799,52 zł - czynsz mieszkaniowy – 151.817,24 zł - odsetki za zwłokę za czynsz mieszkaniowy – 132.001,24 zł - ścieki – 23.606,36 zł - odsetki za zwłokę – ścieki – 21.223,28 zł Zwiększenia odpisów aktualizujących należności w trakcie roku – 115.387,55 zł w tym: - woda – 29.128,34 zł - woda rekompensata – 500,79 zł - odsetki woda rekompensata – 83,48 zł - odsetki za zwłokę za wodę – 17.647,04 zł - czynsz mieszkaniowy – 24.502,56 zł - odsetki za zwłokę za czynsz mieszkaniowy – 26.672,78 zł - czynsz dzierżawny - 571,31 zł - odsetki czynsz dzierżawny – 178,76 zł - ścieki – 8.963,71 zł - odsetki za zwłokę – ścieki – 7.138,78 zł Odpisy aktualizujące na koniec roku: 553.404.35 zł.</p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<p>Rezerwy Urząd Miasta Gminy w Radzynie Chelmińskim: Rodzaje rezerw wg celu ich utworzenia: - rezerwa ogólna: - z przeznaczeniem na zadania bieżące - rezerwa celowa: - z przeznaczeniem na realizację zadań własnych gminy w ramach pożytku publicznego - z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe. Stan na początek roku obrotowego: 1. Rezerwa ogólna – 90.000,00zł 2. Rezerwa celowa – 252.000,00zł a) realizacja zadań własnych gminy w ramach pożytku publicznego – 162.000,00zł b) rezerwa celową zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym -90.000,00zł Zmniejszenia: 1. Rezerwa ogólna – 27.903,00zł 2. Rezerwa celowa – 146.800,00zł a) realizacja zadań własnych gminy w ramach pożytku publicznego – 146.800,00zł b) rezerwa celową zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym – 0,00zł Stan na koniec roku obrotowego: 1. Rezerwa ogólna – 62.097,00zł 2. Rezerwa celowa – 105.200,00zł a) realizacja zadań własnych gminy w ramach pożytku publicznego – 15.200,00zł b) rezerwa celową zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym – 90.000,00zł</p>
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
	1.850.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.400.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	4.500.000,00 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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Nie dotyczy
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
	Konto 909 – 1.291.380,38 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Konto 291 – 817.098,65 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 273.454,25 zł Odprawy emerytalne – 78.723,48 zł Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy – 39.374,23zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Konto 080 – 11.581.795,98 zł – koszty poniesione na inwestycje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

2026 – 04 - 14
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)