

INFORMACJA DODATKOWA

korekta 1

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Urząd Gminy |
| 1.2 | siedzibę jednostki Przytoczna |
| 1.3 | adres jednostki ul. Rokitniańska 4 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów § 6 - 9 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej z uwzględnieniem wyboru rozwiązań wynikających z przepisów art. 32 ust. 1 ustawy i cytowanego wyżej rozporządzenia.</p> <p>2. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 3) środki pieniężne – w wartości nominalnej, 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, 5) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, 6) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, 7) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej. <p>3. Cena nabycia, o której mowa w pkt. 2, to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.</p> <p>4. Za cenę (wartość) sprzedaży netto składnika aktywów przyjmuje się możliwą do uzyskania na dzień bilansowy cenę jego sprzedaży, bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszoną o rabaty, opusty i inne podobne zmniejszenia oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, a powiększoną o należną dotację przedmiotową. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny sprzedaży netto danego składnika aktywów, należy w inny sposób określić jego wartość godziwą na dzień bilansowy.</p> <p>5. Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązаныmi ze sobą stronami.</p> <p>6. Środki trwałe stanowiące własność gminy Przytoczna jako jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>7. Nieruchomości (grunty) wycenia się na podstawie pisemnej informacji sporządzonej przez pracownika ds. ewidencji mienia komunalnego wg cen ewidencyjnych na podstawie danych wynikających z ewidencji gminnego zasobu nieruchomości.</p> <p>8. Wydatki budżetowe związane z wypłatą odszkodowań za grunty przejmowane pod realizację inwestycji (budowę dróg) stanowią koszt tej inwestycji i klasyfikowane są w grupie paragrafów wydatków majątkowych.</p> <p>9. Inne, nie wyszczególnione środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia.</p> <p>10. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia, chyba że okoliczności wymagają częstszego dokonania umorzenia i amortyzacji</p> |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|--|----------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|----------------------|
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 87 964,82 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 87 964,82 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 119 699,06 | 2 588,96 | | | | 2 588,96 | | | | | | 0,00 | 122 288,02 |
| II. | Środki trwałe razem, w tym: (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5) | 70 803 169,04 | 25 221 408,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 221 408,00 | 0,00 | 10 346,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 346,20 | 96 014 230,84 |
| 2.1. | Grunty, w tym: | 10 409 034,33 | 204 453,38 | | | | 204 453,38 | | | | | | 0,00 | 10 613 487,71 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 490 509,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 490 509,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 49 505 697,37 | 22 632 503,61 | | | | 22 632 503,61 | 0,00 | | | | | 0,00 | 72 138 200,98 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 5 554 223,64 | 955 427,36 | | | | 955 427,36 | 9 296,20 | | | | | 9 296,20 | 6 500 354,80 |
| 2.4. | Środki transportu | 2 420 031,32 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | 0,00 | 2 420 031,32 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 2 914 182,38 | 1 429 023,65 | | | | 1 429 023,65 | 1 050,00 | | | | 0,00 | 1 050,00 | 4 342 156,03 |

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz grup rodzajowych środków trwałych za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie stan na początek okresu sprawozdawcz | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Umorzenie - 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. | Wartości niematerialne i prawne razem, w tym: (1.1+1.2) | 207 663,88 | 2 588,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 588,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 210 252,84 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 87 964,82 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 87 964,82 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|--|----------------------|---------------------|-------------|-------------|------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|----------------------|
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 119 699,06 | 2 588,96 | | | | 2 588,96 | | | | | | 0,00 | 122 288,02 |
| II. | Środki trwałe razem, w tym: (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5) | 26 531 853,87 | 3 632 693,81 | 0,00 | 0,00 | 63 006,62 | 3 695 700,43 | 0,00 | 10 346,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 346,20 | 30 217 208,10 |
| 2.1. | Grunty, w tym: | 76 824,24 | | | | 63 006,62 | 63 006,62 | | | | | | 0,00 | 139 830,86 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 17 289 539,44 | 2 129 567,77 | | | | 2 129 567,77 | | 0,00 | | | | 0,00 | 19 419 107,21 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyn | 4 378 075,77 | 509 716,90 | | | | 509 716,90 | | 9 296,20 | | | | 9 296,20 | 4 878 496,47 |
| 2.4. | Środki transportu | 2 207 825,49 | 67 373,33 | | | | 67 373,33 | | | | | | 0,00 | 2 275 198,82 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 2 579 588,93 | 926 035,81 | | | | 926 035,81 | | 1 050,00 | | | | 1 050,00 | 3 504 574,74 |

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

jednostka nie dysponuje takimi informacjami

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

nie wystąpiły

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

| L.p. | Wyszczególnienie | 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+4-5) |
|------|--|---|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | | | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe | | | | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 0,00 |
| 5. | Długoterminowe aktywa finansowe razem, w tym: | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. | Akcje i udziały | | | | 0,00 |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe | | | | 0,00 |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | 0,00 |

| | | | | |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Ogółem (1+2+3+4+5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wg stanu na 31.12.2025 r.

| | | | | |
|----|-------------------|------------|--|--|
| 1. | Powierzchnia (m2) | 27 286,00 | | |
| 2. | Wartość (zł) | 432 731,96 | | |

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

| L.p. | 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 | | | | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: | 0,00 | 14 388 446,81 | 0,00 | 14 388 446,81 |
| | z tytułu umów leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny, w tym: | | | | 0,00 |
| | z tytułu umów leasingu | | | | 0,00 |
| 4. | Środki transportu, w tym: | | | | 0,00 |
| | z tytułu umów leasingu | | | | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe, w tym: | | | | 0,00 |
| | z tytułu umów leasingu | | | | 0,00 |
| | Ogółem, w tym: | 0,00 | 14 388 446,81 | 0,00 | 14 388 446,81 |
| | z tytułu umów leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu sprawozdawczego | | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5) | |
|------|---------------------------------------|---|---------------|--|--------------|---|---------|---|-----------------|
| | | 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 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 1.1. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Udziały | 163 256,00 | 28 043 800,00 | 1 884,00 | 1 884 000,00 | | | 165 140,00 | 29 927 800,00 |
| 2.1. | Wokamid Sp. z o.o. | 13 018,00 | 13 018 000,00 | 1 884,00 | 1 884 000,00 | | | 14 902,00 | 14 902 000,00 |
| 2.2. | Lubuski Bank Spółdzielczy Międzyrzecz | 10,00 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | | | 10,00 | 3 000,00 |
| 2.3. | Lubuski SIM Sp. z o.o. | 150 228,00 | 15 022 800,00 | 0,00 | 0,00 | | | 150 228,00 | 15 022 800,00 |

| | | | | | | | | | |
|------|----------------------------|---------|---------------|-------|--------------|------|------|---------|---------------|
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne papiery wartościowe | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Ogółem: | 163 256 | 28 043 800,00 | 1 884 | 1 884 000,00 | 0,00 | 0,00 | 165 140 | 29 927 800,00 |

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)

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

| L.p. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7) |
|------|---|---|--|---|-----------------|--------------------------|---|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | zmniejszenia razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Koszty postępowania sądowego i zastępstwa procesowego | 7 320,59 | 0,00 | | 7 320,59 | 7 320,59 | 0,00 |
| 2. | doch. od osób prawnych - podatki | 311 865,00 | 43 749,00 | | | 0,00 | 355 614,00 |
| 3. | doch. od osób fizycznych - podatki | 110 852,89 | 4 014,53 | 16 633,62 | | 16 633,62 | 98 233,80 |
| 4. | doch. z tytułu GOK | 13 458,49 | 560,78 | 240,00 | | 240,00 | 13 779,27 |
| | Ogółem: | 443 496,97 | 48 324,31 | 16 873,62 | 7 320,59 | 24 194,21 | 467 627,07 |

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

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

| L.p. | Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia | Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7) |
|------|---|---|--|---|-------------|--------------------------|---|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | zmniejszenia razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 6. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 7. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 8. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) od roku do 3 lat, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty wg stanu na dzień 31.12.2025 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Okres wymagalności | Dozom |
|-----|------------------|--------------------|-------|
|-----|------------------|--------------------|-------|

| Lp. | zobowiązań | od roku do 3 lat | powyżej 3 do 5 lat | powyżej 5 lat | razem |
|-----|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Kredyty i pożyczki | 300 000,00 | 200 000,00 | 400 000,00 | 900 000,00 |
| 2. | Emisja obligacji | 2 400 000,00 | 849 000,00 | 0,00 | 3 249 000,00 |
| 3. | Inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 2 700 000,00 | 1 049 000,00 | 400 000,00 | 4 149 000,00 |

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 wystąpiły

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

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2025 r.

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie według charakteru i formy zabezpieczenia zobowiązania | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|---------------------|--|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Pożyczka długoterminowa | 900 000,00 | weksel własny in blanco | 900 000,00 |
| 2. | Zabezpieczenie należytego wykonania umów | 552 128,00 | weksle własne in blanco | 552 128,00 |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| 5. | | | | |
| 6. | | 0,00 | | 0,00 |
| 7. | | 0,00 | | 0,00 |
| 8. | | 0,00 | | 0,00 |
| 9. | | 0,00 | | 0,00 |
| | Ogółem: | 1 452 128,00 | x | 1 452 128,00 |

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

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2025 r.

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie według charakteru i formy zabezpieczenia zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------------------|--|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Dokapitalizowanie spółki | 4 110 000,00 | Umowa wsparcia spłaty obligacji przez Wokamid Sp. zo.o. | 4 110 000,00 |
| 2. | Poręczenie | 370 601,52 | Poręczenie spłaty pożyczek WFOŚiGW | 370 601,52 |
| 3. | | | | 0,00 |
| 4. | | | | 0,00 |
| 5. | | | | 0,00 |

| | | | | |
|----|----------------|-------------|----------|-------------|
| 6. | | | | 0,00 |
| 7. | | | | 0,00 |
| 8. | | | | 0,00 |
| 9. | | | | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | x | 0,00 |

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych
nie wystąpiły

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych wg stanu na dzień 31.12.2025 r.

| L.p. | Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych | Wartość rozliczeń międzyokresowych |
|------|---|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów | |
| 1.1. | | |
| 1.2. | | |
| | Ogółem: | 0,00 |
| 2. | Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów | |
| 2.1. | Poz. III Pasywa bilansu z wykonania budżetu - subwencja ogólna na I/2026 | 317 074,00 |
| | Poz. III Pasywa bilansu z wykonania budżetu - udziały w PIT na I/2026 | 1 226 441,00 |
| 2.2. | Poz. DIV Pasywa bilansu jednostki - rozłożona na raty opłata za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności | 4 023,00 |
| | Ogółem: | 1 547 538,00 |
| 3. | Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów | |
| 3.1. | | |
| 3.2. | | |
| | Ogółem: | 0,00 |
| 4. | Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów | |
| 4.1. | | |
| 4.2. | | |
| | Ogółem: | 0,00 |

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

nie wystąpiły

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

| L.p. | Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań | Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na: | | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanymi w bilansie według stanu na: | |
|------|--|--|-------------------------------|---|-------------------------------|
| | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| 4. | | | | | |
| 5. | | | | | |

| | | | | | |
|----|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 6. | | | | | |
| 7. | | | | | |
| 8. | | | | | |
| 9. | | | | | |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-------|--|-----------|--|--|--|
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | |
| | Nagrody jubileuszowe | 8.776,80 | | | |
| | Odprawy emerytalno rentowe | 0,00 | | | |
| | Odписы на ZFSS | 76.473,07 | | | |
| | Inne świadczenia pracownicze | 12.359,02 | | | |

| | | | | | |
|-------|-----------------|--|--|--|--|
| 1.16. | inne informacje | | | | |
| | nie wystąpiły | | | | |

| | | | | | |
|------|--|--|--|--|--|
| 2. | | | | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | | | |
| | nie wystąpiły | | | | |

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

| L.p. | Wyszczególnienie według rodzaju zapasów | Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7) |
|------|---|---|--|---|-------------|--------------------------|---|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | zmniejszenia razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 6. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 7. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 8. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|------|---|--|--|--|--|
| 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 | | | | |
| | nie wystąpiły | | | | |

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

| L.p. | Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego | | | Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego | | |
|------|------------------|---|---------|-----------------|--|---------|-----------------|
| | | ogółem | w tym: | | ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |

