

INFORMACJA
DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Urząd Miejski w Przytyku |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Przytyk |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Zachęta 57 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Jednostka Samorządu Terytorialnego |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2025- 31.12.2025 |
| 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) |

Księgi rachunkowe – dla jednostki budżetowej prowadzone są w siedzibie Urzędu Miejskiego w Przytyku, ul. Zachęta 57,

Rokiem obrotowym, zarówno dla organu gminy jak i dla jednostki budżetowej, jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze – okres jednego miesiąca, kwartału, półrocza lub całego roku.

Sprawozdanie finansowe, budżetowe i inne objęte sprawozdawczością GUS sporządza się za poszczególne okresy sprawozdawcze lub inne, w sposób i terminach określonych w ustawie o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych, a także w rozporządzeniu Ministra Finansów o sprawozdawczości budżetowej, natomiast deklaracje podatkowe oraz deklaracje z zakresu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Księgi rachunkowe dla budżetu gminy i jednostki budżetowej prowadzone są – co do zasady – przy wykorzystaniu komputerowych systemów przetwarzania danych. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik główny i – w razie potrzeby – dzienniki cząstkowe, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald księgi głównej

oraz sald kont ksiąg pomocniczych, a także wykaz aktywów i pasywów (inwentarz) potwierdzony – zgodnie z przepisami – ich inwentaryzacją.

Dziennik główny, a także założone w razie potrzeby dzienniki cząstkowe, dla budżetu gminy oraz w jednostce budżetowej prowadzone są w sposób następujący:

- zdarzenia, jakie nastąpiły w okresie sprawozdawczym, ujmowane są w sposób chronologiczny,
- zapisy w każdym dzienniku są kolejno numerowane w okresie każdego roku obrotowego,
- sumy zapisów tj. obroty dziennika liczone są w sposób ciągły oraz sumowane za poszczególne miesiące i narastająco od początku roku obrotowego,
- obroty dziennika są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Zarówno w budżecie gminy jak i jednostce budżetowej prowadzi się w zasadzie po jednym dzienniku, obejmującym wszystkie zapisy księgowe na kontach syntetycznych i analitycznych, których ewidencja prowadzona jest w eksploatowanym komputerowym systemie finansowo – księgowym.

Szczegółowa ewidencja analityczna środków trwałych prowadzona jest ręcznie na kartach środka trwałego. Karty są rejestrowane w ręcznym wykazie środków trwałych.

Aktywa i pasywa budżetu gminy i jednostki budżetowej wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie ich nabycia lub – co najmniej – cenie zakupu, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, natomiast otrzymane w formie darowizny – w wartości rynkowej (tj. ceny rynkowej) na dzień otrzymania (nabycia). Wartość rynkową w takim przypadku określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Ustalenie wartości (ceny) rynkowej może być dokonane przez zakładową komisję powołaną w tym celu, przy czym prace i ustalenia komisji winny być odpowiednio udokumentowane w formie pisemnej, a wartość

składnika majątku ustalona w ten sposób podlega zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta i Gminy lub jego zastępcę.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% podlegająca umarzaniu w czasie metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w w/w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, obowiązujących w dniu przyjęcia tych składników majątkowych do użytkowania. Natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej w/w wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty lub ciężar funduszu, którego dotyczą, (umorzenie w 100%) w miesiącu przyjęcia do używania.

Wyceny wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy dokonuje się na podstawie ich wartości (ceny) wynikającej z ewidencji, pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe w dniu ich nabycia lub przyjęcia do ewidencji wycenia się w następujący sposób:

- a) w przypadku zakupu przez gminę lub jednostkę – wg ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości lub też są trudne do prawidłowego wyodrębnienia i rozliczenia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia, wynikającego z rozliczenia nakładów (kosztów) poniesionych na jego wytworzenie ujętych w ewidencji księgowej,
- c) w przypadku ujawnienia (np.: w trakcie inwentaryzacji) – wg posiadanych w sprawie dokumentów z uwzględnieniem stopnia jego zużycia, a przy ich braku – wg wartości rynkowej z dnia ich ujawnienia, ustalonych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Ustalenie wartości (ceny) rynkowej może być dokonane przez zakładową komisję powołaną w tym celu, przy czym prace i ustalenia komisji winny być odpowiednio udokumentowane w formie pisemnej, a wartość środka trwałego ustalona w ten sposób podlega zatwierdzeniu przez Wójta Gminy lub jego zastępcę,
- d) w przypadku otrzymania w spadku lub w formie darowizny – wg wartości (ceny) rynkowej, ustalonej zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości na dzień otrzymania lub w niższej – od w/w rynkowej – wartości środka trwałego określonej w umowie o przekazaniu ,

- e) w przypadku otrzymania środka trwałego w sposób nieodpłatny w drodze decyzji właściwego organu (np.: od Skarbu Państwa) lub innej jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w tej decyzji lub innym dokumencie o jego przekazaniu,
- f) w przypadku otrzymania od innej jednostki wewnętrznej gminy w ramach przesunięć środka trwałego na podstawie decyzji lub innych postanowień (z reguły na podstawie dowodu PT) – w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia środka trwałego z poprzedniego miejsca jego użytkowania,
- g) w przypadku przejścia przez jednostkę budżetową środków trwałych po zlikwidowanej jednostce organizacyjnej gminy lub innym podmiocie komunalnym, albo też jednostce podległej gminie, czyli tzw. mienie zlikwidowanych jednostek – w wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do tego bilansu.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% podlegają umarzaniu w czasie, metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka do użytkowania, wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w w/w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, obowiązujących w dniu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Natomiast środki trwałe o wartości nieprzekraczającej w/w wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, a także inne środki trwałe wymienione w § 5 ust. 3 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych, umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty (umorzenie w 100%) w miesiącu przyjęcia ich do używania. Nie umarza się natomiast gruntów ani też dóbr kultury.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umarzaniu) wycenia się wg – wynikającej z ewidencji – ich wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na ten dzień oraz zmian tych wartości w wyniku dokonanego zgodnie z przepisami przeszacowania środków trwałych. Przeszacowania wartości środków trwałych, tj. aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie obowiązujących w tym zakresie przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Natomiast do żadnych – objętych ewidencją księgową jednostki – środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) – są to wszelkie koszty (z reguły są to nakłady inwestycyjne) poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych

środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych, stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, pogrupowane analitycznie w ewidencji księgowej wg poszczególnych zadań inwestycyjnych. Zatem przy rejestracji tych kosztów w ewidencji księgowej stosuje się faktyczne ceny, wynikające z faktur i innych dokumentów nabycia poszczególnych składników kosztów realizowanego zadania inwestycyjnego, a przy wycenie poszczególnych zadań inwestycyjnych na dzień bilansowy wartość tych składników aktywów określa się jako sumę kosztów, poniesionych i nierozliczonych do dnia bilansowego, ujętych w ewidencji księgowej, odrębnie dla każdego zadania inwestycyjnego, z uwzględnieniem ewentualnie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości poszczególnych nakładów.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego, tj. materiały i towary, dla celów ewidencji ich obrotu wycenia się w rzeczywistych cenach zakupu, tj. cenach podanych w dokumentach zakupu, przy czym:

- cenę ewidencyjną w obrocie materiałami i towarami (przychody i rozchody) przy zakupach tych składników majątkowych przeznaczonych wyłącznie dla działalności opodatkowanej podatkiem VAT jest ich cena netto (tj. bez naliczonego podatku VAT),
- cenę ewidencyjną w pozostałych przypadkach obrotu materiałami i towarami (przychody i rozchody) jest ich cena brutto, tj. cena netto powiększona o naliczony podatek VAT,
- ceny ewidencyjne przy przyjęciu materiału lub towaru do magazynu ustala się z poszczególnych pozycji dokumentu zakupu, a ewentualne różnice wartości dowodu Pz w stosunku do wartości dokumentu zakupu jako całości odnosi się na konto „odchyłeń od cen ewidencyjnych” i rozlicza w koszty w miesiącu dokonania zakupu tych przedmiotów majątkowych,
- rozchody materiałów i towarów z magazynu, dokonywane w eksploatowanym w jednostce programie komputerowym, wyceniane są w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen zakupu .

Na dzień bilansowy zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego, tj. materiałów i towarów, wycenia się wg ich cen ewidencyjnych (magazynowych), którymi są rzeczywiste ceny zakupu tych przedmiotów majątkowych, ustalone z dokumentów zakupu przy przyjmowaniu ich do magazynu. Od tych składników majątkowych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Należności i zobowiązania, zarówno długoterminowe jak i krótkoterminowe, z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz z różnych pozostałych opłat i tytułów niepodatkowych, objęte ewidencją budżetu gminy oraz jednostki budżetowej, wprowadza się do ksiąg rachunkowych wg ich wartości nominalnej wynikającej z dokumentów księgowych, tj. w wysokości kwot wynikających

z prawidłowego ustalania oraz rozliczania podatków i innych rozrachunków budżetu gminy i jednostki budżetowej, w tym także na podstawie not odsetkowych i innych dowodów ustalających wysokość należności lub zobowiązania.

Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty . Odsetki od należności do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, na podstawie odpowiedniego rozksięgowania wpłaty lub też kwoty wynikającej z wydanej w tej sprawie decyzji lub postanowienia albo też innego dowodu w tej sprawie.

Wynik z wykonania budżetu gminy (niedobór lub nadwyżka) ustalany jest wg zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych (wydatki dokonane i nie wygasające) na wyodrębnionym koncie księgowym o symbolu 961 – niedobór lub nadwyżka budżetu. Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 – wynik na operacjach nierasowych, przy czym w roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego gminy przez organ stanowiący, saldo tego konta przeksięgowuje się na konto 960 – skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z obowiązującym jednostkę wariantem porównawczym rachunku zysków strat oraz ujmowany jest na koncie księgowym o symbolu 860 – 1 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. wg rodzajów kosztów – z podziałem – stosownie do potrzeb i jednocześnie co najmniej w podziałkach wg klasyfikacji budżetowej wydatków. Wynik finansowy jednostki za rok obrachunkowy przeksięgowuje się w roku następnym na konto 800 – „Fundusz jednostki” pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego lub pod datą zatwierdzenia sprawozdania budżetowego gminy przez organ stanowiący.

| | |
|------------|---|
| 5. | inne informacje |
| | Brak |
| 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 |
|------|--|

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej: | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|------------|--|---|-----------------------------------|---------------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|--------------|---|---|
| | | | aktualizacja | przychody (nabycie) | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 172.005,12 | | | | | | | | | 172.005,12 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 172.005,12 | | | | | | | | | 172.005,12 |
| 2.1. | Grunty | 8.583.314,67 | | 109.425,42 | | 109.425,42 | | | 15.000,00 | 15.000,00 | 8.677.740,09 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 121.193.276,45 | | 2.529.400,85 | | 2.529.400,85 | | | | | 123.722.677,30 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 3.096.653,40 | | 3.061.962,00 | | 3.061.962,00 | | 73.809,34 | | 73.809,34 | 6.084.806,06 |
| 2.4. | Środki transportu | 3.091.759,30 | | | | 0,00 | | | | | 3.091.759,30 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 770.465,05 | | 88.560,00 | | 88.560,00 | | 0,00 | | | 859.025,05 |
| 2. | Razem środki trwałe | 136.735.468,87 | | 5.789.348,27 | | 5.789.348,27 | | 73.809,34 | 15.000,00 | 88.809,34 | 142.436.007,80 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 3.166.830,91 | | 8.894.428,56 | | 8.894.428,56 | | | 5.387.797,85 | 5.387.797,85 | 6.673.461,62 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 139.902.299,78 | | 14.683.776,83 | | 14.683.776,83 | | 73.809,34 | 5.402.797,85 | 5.476.607,19 | 149.109.469,42 |

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6) | Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Wartość netto składników aktywów | |
|------|---|--|-------------------------------------|---------------------------------------|------|---|--------------------------------------|-------------------------------------|------|---|---|----------------------------------|--------------------------------|
| | | | aktualizacja | amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy | inne | | dotyczące zbycia składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne | | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 172.005,12 | | | | | | | | | 172.005,12 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | | | |
| 2.3. | Razem wartości niematerialne i prawne | 172.005,12 | | | | | | | | | 172.005,12 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 40.775.073,28 | | 4.250.682,21 | | 4.250.682,21 | | | | | 45.025.755,49 | 80.418.203,17 | 78.696.921,81 |
| 2.5. | Urządzenia techniczne i maszyny | 2.699.152,62 | | 157.575,32 | | 157.575,32 | | 72.376,49 | | 72.376,49 | 2.784.351,45 | 397.500,78 | 3.300.454,61 |
| 2. | Środki transportu | 1.862.151,30 | | 375.343,00 | | 375.343,00 | | | | | 2.237.494,30 | 1.229.608,00 | 854.265,00 |
| 3. | Inne środki trwałe | 381.322,85 | | 52.001,12 | | 52.001,12 | | 0,00 | | 0,00 | 433.323,97 | 389.142,20 | 425.701,08 |
| 4. | Razem środki trwałe | 45.717.700,05 | | 4.835.601,65 | | 4.835.601,65 | | 72.376,49 | | 72.376,49 | 50.480.925,21 | 82.434.454,15 | 83.277.342,50 |
| II. | Środki trwałe w budowie | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Zaliczki na środki trwałe | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5) | 45.889.705,17 | | 4.835.601,65 | | 4.835.601,65 | | 72.376,49 | 0,20 | 72.376,49 | 50.652.930,33 | 82.434.454,15 | 83.277.342,50 |
| 4. | | | | | | | | | | | | | |
| II. | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|------|--|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi |
| | Gmina nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie było przesłanek do dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Gmina nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu |
| 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 |
| | Gmina nie posiada umów najmu, dzierżawy na podstawie których używa środków trwałe |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |

| Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | | |
|---|---|----------------------------------|--------------|-------------|---------|--------------|---------|--------------------------------|--------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku obrotowego | |
| | | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Akcje | | | | | | | | |
| 1.1. | | | | | | | | | |
| 1.2. | | | | | | | | | |
| 2. | Udziały | | | | | | | | |
| 2.1. | Zakład Gospodarki Komunalnej Sp.z.o.o. z siedzibą w Przytyku ul. Zachęta 57 | 100% | 3.806.111,47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100% | 3.806.111,47 |
| 2.2. | | | | | | | | | |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| 3.1. | | | | | | | | | |
| 3.2. | | | | | | | | | |
| 4. | Inne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| 4.1. | | | | | | | | | |
| 4.2. | | | | | | | | | |
| Razem | | 100% | 3.806.111,47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100% | 3.806.111,47 |

| | |
|------|---|
| 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) |
|------|---|

Nie dotyczy

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

| Informacje o stanie rezerw | | | | | | | |
|----------------------------|---|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|--------------------------------|
| L p. | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku obrotowego |
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Rezerwa ogólna | 150.000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 150.000,00 |
| 2. | Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego | 87.000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 87.000,00 |
| Razem | | 237.000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 237.000,00 |

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

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

| Lp. | Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu) | Okres wymagalności | | | Razem |
|--------------|--|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 do 5 lat | powyżej 5 lat | |
| | | koniec roku obrotowego | koniec roku obrotowego | koniec roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 4 | 6 | 8 | 10 |
| 1. | I.1.2 | 5.806.192,00 | 4.141.950,00 | 4.839.000,00 | 14.787.142,00 |
| 2. | Bieżąca sprzedaż ratalna | 421.000,00 | | | 421.000,00 |
| 3. | | | | | |
| Razem | | 6.227.192,00 | 4.141.950,00 | 4.839.000,00 | 15.208.142,00 |

| | |
|-------|--|
| 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 |
| | Brak umów leasingu |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Brak zabezpieczeń na majątku Gminy |
| 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 |
| | Brak zobowiązań warunkowych |
| 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 |
| | Wartość rozliczeń międzyokresowych wynosi 587.684,77 |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Wartość otrzymanych gwarancji wynosi 1.164.873,88 |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Łącznie wypłacono na świadczenia pracownicze kwotę 592.008,42 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Brak |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie zaszyły przesłanki do tworzenia odpisów aktualizujących zapasy |

| | |
|------|---|
| 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 dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Brak przesłanek |
| 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 |
| | brak |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |

Anna Rogulska

.....
(główny księgowy)

.....2026.03.23.....
(rok, miesiąc, dzień)

....Dariusz Wołczyński.....
(kierownik jednostki)