

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Usług Komunalnych w Radzynie Chełmińskim
1.2	siedzibę jednostki
	Radzyń Chełmiński
1.3	adres jednostki
	Plac Towarzystwa Jaszczurczego 9, 87-220 Radzyń Chełmiński
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Przedmiotem działalności ZUK Radzyń Chełmiński jest zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej poprzez świadczenie usług komunalnych w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) utrzymania w pełnej sprawności technicznej urządzeń i sieci wodociągowych oraz kanalizacyjnych na terenie gminy Radzyń Chełmiński, 2) kontroli jakości dostarczanej wody i odprowadzanych ścieków, 3) zawierania umów na dostawę wody i odprowadzanie ścieków, 4) ustalania technicznych warunków wykonywania przyłączy do istniejących urządzeń, 5) odbierania i włączania urządzeń wodno – kanalizacyjnych do eksploatacji, 6) ustalania technicznych warunków dotyczących rozbudowy i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, 7) rozliczania kosztów zakupu i sprzedaży wody oraz odbioru i odprowadzania ścieków z terenu gminy Radzyń Chełmiński, 8) gospodarowania komunalnym zasobem mieszkaniowym, za wyjątkiem jego zbywania, zakupu i zamiany, 9) gospodarowania budynkami i lokalami użytkowymi, za wyjątkiem jego zbywania, zakupu i zamiany, 10) aktualizacji rejestru zasobu nieruchomości stanowiących mienie komunalne Gminy Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński, 11) wykonywania prac budowlano - remontowych, 12) prowadzenia spraw z zakresu deratyzacji, 13) tworzenia zasobu lokali socjalnych, 14) zawierania umów najmu lokali komunalnych, 15) zawierania umów dzierżawy gruntów stanowiących własność Gminy Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński, 16) egzekucji należności z tytułu zawieranych umów, 17) utrzymania i rozwoju zieleni gminnej, 18) utrzymania czystości i porządku terenów gminnych, 19) pobierania opłat targowych, 20) bieżącego utrzymania i remontów gminnych dróg, chodników, ścieżek pieszo - rowerowych, w tym ich zimowe utrzymanie w należytym stanie, 21) tworzenia wspólnot mieszkaniowych i współpracy z nimi, 22) opieki i utrzymania czystości na cmentarzach komunalnych i miejsc pamięci narodowej, 23) utrzymania i konserwacji placów zabaw, obiektów rekreacyjno-sportowych, parków, świetlic i siłowni zewnętrznych oraz nadzoru nad ich eksploatacją, 24) prowadzenia gospodarki ciepłowniczej (w tym m.in. zawieranie, zmiany i wypowiedanie umów z odbiorcami ciepła, planowanie i zakup opału, prowadzenie gospodarki magazynowej opału, remonty, obsługa i konserwacja urządzeń ciepłowniczych), 25) zabezpieczania wszystkich imprez gminnych pod względem technicznym i porządkowym,

	<ol style="list-style-type: none"> 1) realizacji spraw związanych z oświetleniem ulic, dróg, placów oraz budynków, obiektów i urządzeń stanowiących mienie komunalne Gminy Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński (w tym m.in. nadzór merytoryczny nad zawieraniem i dokonywaniem zmian w umowach na dostarczanie energii elektrycznej), 2) koordynowanie wykonawstwa inwestycji i remontów bieżących o znaczeniu lokalnym i zapewnienie prawidłowego przebiegu realizacji zadań w tym zakresie, 3) świadczenie innych usług komunalnych oraz zadań z zakresu użyteczności publicznej, jeżeli jest to niezbędne lub celowe dla pełniejszego zaspokajania zbiorowych potrzeb społeczności Gminy Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński lub innych jednostek organizacyjnych podległych Burmistrzowi Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.
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)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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. 2. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: <ul style="list-style-type: none"> - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. 3. Środki trwałe umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu. 5. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. 6. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. 7. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. 8. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. 9. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000 zł 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. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. 10. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się dwa konta analityczne dla umarzanych sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji oraz dla odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do używania. 11. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. 12. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania są umarzane: <ul style="list-style-type: none"> • Książki i inne zbiory biblioteczne, • Odzież, • Meble i dywany,

- Inwentarz żywy,
- Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkość 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.

13. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 1.000,00 zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej (ilościowej), należy wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności.

14. Pozostałe środki trwałe:

- do kwoty 1.000,00 zł o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów, szybko zużywalne, w 100 % umarżane księguje się wyłącznie w koszty, wyjątek stanowią PŚT zakupione w związku z realizacją projektu dofinansowanego ze środków UE, jeżeli odrębne przepisy tego wymagają,
- w kwocie powyżej 1.000,00 zł ujmuje się w ewidencji wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”,
- w kwocie poniżej 1.000,00 zł ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowo – wartościowej pod datą zakupu.

15. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.

16. Okres amortyzacji bilansowej prawa użytkowania wieczystego gruntu wynosi 20 lat, a roczna stawka amortyzacji wynosi 5%.

17. Należności sporne, wątpliwe, przeterminowane powyżej roku obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35 b ustawy o rachunkowości. Wycenę bilansową należności przeprowadza się raz w roku, na dzień 31 grudnia, tj. dzień bilansowy poprzez zwiększenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących lub ich zmniejszenie.

18. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie 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 należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania (odsetki za zwłokę),
- należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

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 następujące stawki procentowe odpisów aktualizujących: powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

19. Odpisy aktualizujące należności związane z funduszami tworzonymi na podstawie odrębnych ustaw (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, fundusze pozabudżetowe) obciążają te fundusze.

20. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji, a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§ 10 ust. 2 i 3 „rozporządzenia”):

	<p>- odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.</p> <p>21. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.</p> <p>W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub</p> <p>22. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.</p> <p>23. 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>24. Zobowiązania warunkowe to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wypływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w jednostce w związku z udzielonymi gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji i poręczenia.</p> <p>25. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>26. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Do kont syntetycznych kosztów prowadzi się ewidencję analityczną według działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej z dalszym podziałem według paragrafów klasyfikacji budżetowej.</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:</p> <p>- licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego: Wartość początkowa – stan na początek roku– 0,00 zł Zwiększenie – 34.976,73 zł – z tyt. nabycia i nieodpłatnego przekazania Zmniejszenie – 0,00 zł Wartość początkowa – stan na koniec roku 34.976,73 zł</p> <p>Zmiana wartości początkowej umorzenia WNiP:</p> <p>- licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego: Wartość początkowa – stan na początek roku– 0,00 zł Zwiększenie z tytułu amortyzacji za rok obrotowy – 12.849,37zł Zwiększenie z tyt. nabycia WNiP umorzonych w 100% - 9.277,99zł Zmniejszenie WNiP – 0,00zł Wartość początkowa – stan na koniec roku 22.127,36 zł.</p> <p>Zmiana wartości netto WNiP:</p> <p>- licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego: Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego – 0,00 zł Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego – 12.849,37zł Wartość WNiP umorzona w 100,00% - 9.277,99zł.</p> <p>Zmiana wartości początkowej środków trwałych:</p> <p>1. Grunty: Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego – 0,00zł Zwiększenie – 0,00zł</p>

Zmniejszenie -0,00zł

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego – 0,00 zł

2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej:

Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego – 0,00 zł

Zwiększenie z tytułu nabycia wartości ŚT (inwestycje) – 316.773,08 zł

Zmniejszenie z tytułu przekazania ŚT – 206.073,08 zł

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego – 110.700,00 zł

3. Urządzenia techniczne i maszyny:

Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego – 0,00 zł

Zwiększenie z tyt. nieodpłatnego przekazania – 288.295,33 zł

Zmniejszenie ŚT – 0,00 zł

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego – 288.295,33 zł

4. Środki transportu:

Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego – 0,00 zł

Zwiększenie z tyt. nieodpłatnego przekazania – 617.311,34 zł

Zwiększenie z tyt. nabycia – 156.358,70 zł

Zmniejszenie ŚT – 0,00 zł

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego – 773.670,04 zł

5. Inne środki trwałe:

Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego – 0,00 zł

Zwiększenie z tytułu nieodpłatnego przekazania – 114.201,89 zł

Zmniejszenie – 0,00zł

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego – 114.201,89 zł

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych:

1. Grunty:

Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego – 0,00 zł

Zwiększenie – 0,00 zł

Zmniejszenie - 0,00zł

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego – 0,00zł.

1. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej:

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego – 0,00 zł

Zwiększenie z tytułu amortyzacji za rok obrotowy – 830,20 zł

Zmniejszenie – 0,00 zł

Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego – 830,20 zł

2. Urządzenia techniczne i maszyny:

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego – 0,00 zł

Zwiększenie z tytułu nieodpłatnego przekazania – 160.495,51 zł

Zmniejszenie – 0,00 zł

Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego – 160.495,51 zł

3. Środki transportu:

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego – 0,00 zł

Zmniejszenie – 0,00 zł

Zwiększenie amortyzacji z tyt. nieodpłatnego przekazania – 588.699,42 zł

Zwiększenie z tyt. amortyzacji za rok obrotowy – 5.472,51 zł

Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego – 594.171,93 zł

4. Inne środki trwałe:

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego – 0,00 zł

Zwiększenie amortyzacji z tytułu nieodpłatnego przekazania – 114.201,89 zł

Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego – 114.201,89 zł

Zmiana wartości netto środków trwałych:

1. Grunty:

Wartość netto na początek roku obrotowego – 0,00 zł

Wartość netto na koniec roku obrotowego – 0,00 zł

	<p><u>2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej:</u> Wartość netto na początek roku obrotowego – 0,00 zł Wartość netto na koniec roku obrotowego – 109.869,80 zł</p> <p><u>3. Urządzenia techniczne i maszyny:</u> Wartość netto na początek roku obrotowego – 0,00 zł Wartość netto na koniec roku obrotowego – 127.799,82 zł</p> <p><u>4. Środki transportu:</u> Wartość netto na początek roku obrotowego – 0,00 zł Wartość netto na koniec roku obrotowego – 179.498,11zł</p> <p><u>5. Inne środki trwałe:</u> Wartość netto na początek roku obrotowego – 0,00 zł Wartość netto na koniec roku obrotowego – 0,00 zł.</p> <p>Pozostałe Środki Trwałe: Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego – 0,00 zł Zwiększenie z tytułu nieodpłatnego przekazania – 229.984,79 Zwiększenie z tytułu nabycia – 39.847,95 zł Zmniejszenie – 0,00 zł Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego – 269.832,74zł Umarzane 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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 na początek roku – 0,00 zł</p> <p>Zwiększenia odpisów aktualizujących należności z tytułu przejęcia – 438.016,80 zł w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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

	<p>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</p> <p>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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 19.800,67zł Ekwiwalent za urlop – 8.106,61 zł.
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 – 654.701.92 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)

30.03.2026 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)