


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Stepnica ul. Tadeusza Kościuszki 4 72-112 STEPNIKA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 811684338		77A035422ACF8B77 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	1 947 575,70

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Rogalska
(główny księgowy)

2026.04.29
rok mies. dzień

Andrzej Wyganowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Rogalska

(główny księgowy)

2026.04.29

rok mies. dzień

Andrzej Wyganowski

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Stepnica
1.2	siedzibę jednostki Urząd Miasta i Gminy w Stepnicy
1.3	adres jednostki ul. T. Kościuszki 4, 72-112 Stepnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 – 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje w okresie miesięcznym. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież roboczą, umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł w momencie oddania do używania potwierdzonego wpisem do księgi inwentarzowej. 7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> - nie przekraczającej 50,00 zł – 100,00 zł (w zależności od jednostki), ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają one ewidencji bilansowej i pozabilansowej, - w przedziale 50,00 – 10 000,00 zł (w zależności od jednostki), podlegają odpisaniu bezpośrednio w koszty działalności w momencie przekazania ich do użytkowania i ewidencjonowane są na koncie 013 jako pozostałe środki trwałe, - powyżej 10 000,00 zł podlegają amortyzacji wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ewidencjonowane są na koncie 011. 10. W przypadku gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych i odpisów z tytułu trwałej utraty wartości ustalonych na dzień bilansowy. 12. Wartość odpisów aktualizujących wycenę należności ustala się na dzień zakończenia roku obrotowego według zasad określonych w przepisach art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości. W zakresie następujących należności stosuje się podział na okresy zalegania z płatnością: <ol style="list-style-type: none"> a) z tytułu podatku rolnego, leśnego, podatku od nieruchomości: <ul style="list-style-type: none"> • do 3 miesięcy bez odpisu aktualizującego, • powyżej 3 miesięcy do 1 roku odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, • powyżej 1 roku odpis aktualizujący w wysokości 100% należności, b) w zakresie pozostałych należności: <ul style="list-style-type: none"> • do 3 miesięcy bez odpisu aktualizującego, • powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, • powyżej 6 miesięcy do 1 roku odpis aktualizujący w wysokości 75% należności, • powyżej roku odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

	<p>c) z tytułu funduszu alimentacyjnego:</p> <ul style="list-style-type: none"> • należności, które uznane są za nieściągalne odpisuje się w 100%, • należności od dłużników, u których przez rok budżetowy odnotowano minimalne spłaty odpisuje się w 95%, • należności od dłużników, u których przez rok budżetowy odnotowuje się regularne spłaty nie odpisuje się, • należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej odpisuje się w 100%.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	1 143 360,19 zł
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
	- informacje wg załącznika nr 3
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)
	- informacje wg załącznika nr 4
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 5
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
	Deklaracja wekslowa na zabezpieczenie należytego wykonania umowy dotacji udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na kwotę 1 947 575,70 zł
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
	- informacje wg załącznika nr 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2025 roku pomiędzy jednostkami 0,00 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg załącznika nr 8
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
	- informacje wg załącznika nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg załącznika nr 10
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
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT: 490,93 zł
	Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:
	1.Umórczenie środków trwałych 32 711,54 zł
	2.Umórczenie wartości niematerialnych i prawnych 13 434,72 zł
	3.Umórczenie pozostałych środków trwałych 239 873,73 zł
	4.Umórczenie zbiorów bibliotecznych 391 361,96 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Beata Rogalska

(Skarbnik)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Beata Rogalska, Skarbnik, Gminy Stepnica
Data: 2026.04.29 08:22:18 CEST

2026-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski

(Kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Andrzej Wyganowski, Kierownik, Gminy Stepnica
Data: 2026.04.29 08:27:36 CEST

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG, MGOPS, ZSP, SPR
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG, MGOPS
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG, MGOPS, ZSP, SPR
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG, MGOPS
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG, MGOPS
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG, ZSP, SPR
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	UMIG
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	UMIG
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	UMIG
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	UMIG
		metodą praw własności	UMIG
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny /wartości rynkowej	UMIG, ZSP, SPR
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według ceny nabycia	ZSP, SPR
		według kosztu wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	ZSP, SPR
		według ceny zakupu	UMIG
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszona o odpisy aktualizujące,	UMIG, MGOPS, ZSP, SPR
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty,	UMIG, MGOPS, ZSP, SPR
	- przy czym zobowiązania finansowe	regulowane aktywami finansowymi innymi niż środki pieniężne lub w drodze wymiany na instrumenty finansowe-wartość godziwa,	UMIG, MGOPS
10	Rezerwy	wartość uzasadniona, wiarygodnie oszacowana,	UMIG
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	UMIG
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	UMIG, MGOPS, ZSP, SPR

Załącznik nr 2
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy podzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3-12)	Umożenia					Wartość netto składników aktywów	
		4	5	6	7	8	9	10	11		12	13	14	15	16	17	18
	3	aktualizacja	przychody	przebiegnięcia	4+5+6	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	8+9+10+11		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	172 911,32	0,00	39 677,09	0,00	39 677,09	0,00	0,00	13 998,75	0,00	13 998,75	188 589,66	46 048,49	13 998,75	173 104,06	31 857,00	25 488,60	
2	215 978 643,41	0,00	25 428 143,30	0,00	25 428 143,30	0,00	278 882,06	13 320 330,89	0,00	13 598 312,95	227 807 473,76	6 014 486,07	4 347 108,75	73 959 319,11	143 686 683,62	153 848 546,65	
Grupa 0	25 425 111,56	0,00	5 539 475,97	0,00	5 539 475,97	0,00	148 705,28	869 459,31	0,00	1 018 184,59	29 946 422,94	0,00	0,00	0,00	25 425 111,56	28 946 422,94	
Grupa 1	65 880 585,70	0,00	2 731 739,64	0,00	2 731 739,64	0,00	87 460,76	13 387,08	0,00	100 847,86	68 511 479,48	1 297 670,31	30 913,61	15 657 573,41	51 489 769,99	52 853 905,07	
Grupa 2	113 352 119,39	0,00	13 941 328,77	0,00	13 941 328,77	0,00	25 600,00	12 318 082,93	0,00	12 343 682,93	114 949 765,23	3 904 116,90	4 179 538,23	47 403 511,12	65 563 186,94	67 456 254,11	
Grupa 3	47 323,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 323,55	186,26	39,34	47 323,55	148,92	0,00	
Grupa 4	5 189 719,99	0,00	8 150,00	0,00	8 150,00	0,00	8 116,00	0,00	0,00	8 116,00	5 189 753,99	386 750,87	8 116,00	4 840 237,95	728 116,91	349 516,04	
Grupa 5	1 084 694,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084 694,70	10 897,56	0,00	1 044 950,39	50 641,87	39 744,31	
Grupa 6	1 360 805,70	0,00	249 148,80	0,00	249 148,80	0,00	9 000,00	14 751,91	0,00	23 751,91	1 586 205,59	59 147,25	23 751,91	1 159 925,30	237 275,74	427 277,29	
Grupa 7	2 548 635,78	0,00	473 550,00	0,00	473 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 021 585,78	56 689,34	0,00	2 576 746,86	27 976,16	444 638,62	
Grupa 8	1 090 246,04	0,00	2 484 750,12	0,00	2 484 750,12	0,00	0,00	104 749,66	0,00	104 749,66	945 792,51	299 007,59	104 749,66	1 140 050,43	144 463,53	2 330 196,07	
Grupa 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Stepnica

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2026-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wygarowski
(Kierownik, jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	25 425 111,56	5 539 475,97	1 018 164,59	29 946 422,94
2	Grupa 1 Budyunki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 629,91	0,00	0,00	4 629,91
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	9 072,00	0,00	0,00	9 072,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2026-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	7 661 117,68	898 513,65	456 482,32	8 103 149,01
-	należność główna	7 005 577,26	883 348,94	132 401,52	7 756 524,68
-	odsetki	4 494 048,72	467 037,13	64 669,13	4 896 416,72
2	dochodzone na drodze sądowej	2 511 528,54	416 311,81	67 732,39	2 860 107,96
-	należność główna	421 015,61	6 190,15	323 990,19	103 215,57
-	odsetki	293 516,39	1 191,42	239 109,13	55 598,68
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	127 499,22	4 998,73	84 881,06	47 616,89
-	należność główna	234 524,81	8 974,56	90,61	243 408,76
-	odsetki	81 262,57	1 219,26	90,61	82 391,22
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	153 262,24	7 755,30	0,00	161 017,54
		0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2026-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	365 270,93	263 592,28	0,00	0,00	0,00	263 592,28
3	Zobowiązania wobec budżetów	58 788,50	62 282,58	0,00	0,00	0,00	62 282,58
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	285 226,47	316 122,36	0,00	0,00	0,00	316 122,36
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	660 128,46	716 056,17	0,00	0,00	0,00	716 056,17
6	Pozostałe zobowiązania	17 048,35	26 444,33	0,00	0,00	0,00	26 444,33
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 136 257,80	595 012,99	15 265,58	12 284,01	562 969,43	1 185 532,01
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		2 522 720,51	1 979 510,71	15 265,58	12 284,01	562 969,43	2 570 029,73

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2026-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne (sprzedaż mieszkań, gruntów, wieczyste użytkowanie, przekształcenie użytkowania wieczystego, remont dachu)	508 480,56	455 486,62

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2026-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	12 186 455,99
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	2 079 226,14
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	852 376,45
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	338 586,40

Beata Rogalska
(Skarbnik)2026-04-29
(rok, miesiąc, dzień)Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	2	3			7
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
3	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
4	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2026-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	11 305 732,45
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2026-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

