

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:											
1.												
1.1	nazwę jednostki											
	<b>Starostwo Powiatowe</b>											
1.2	siedzibę jednostki											
	<b>Goldap</b>											
1.3	adres jednostki											
	<b>ul. Krótka 1, 19-500 Goldap</b>											
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki											
	Starostwo Powiatowe realizuje zadania publiczne o charakterze ponadgminnym											
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem											
	<b>01.01.2025 – 31.12.2025</b>											
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)											
	<p>1. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 000,00 umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 000,00 – amortyzuje się metoda liniową.</p> <p>2. Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>3. W związku z tym, że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych, przyjmuje się zasadę księgowania w koszty umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej niż kwota wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych <b>jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia.</b></p> <p>4. Nie umarza się gruntów.</p> <p>5. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz</p> <p>6. Od pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, o wartości nieprzekraczającej wielkość ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania</p> <p>7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>8. <b>Środki trwałe w budowie</b> wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego.</p> <p>9. <b>Należności</b> wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności wyceny, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Wartość należności zgodnie z ustawą o rachunkowości. Odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy art. 35b ustawy o rachunkowości. Odsetek od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>10. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,</li> <li>• należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,</li> <li>• należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,</li> <li>• należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed z dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,</li> <li>• należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.</li> </ul> <p>11. <b>Zobowiązania</b> wycenia w kwocie wymaganej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych. Odsetek od zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału</p> <p>12. <b>Środki pieniężne</b> w kasie i na rachunkach bankowych wycenia według wartości nominalnej.</p> <p>13. <b>Kapitały</b> (fundusze własne) oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia w wartości nominalnej</p> <p>14. Starostwo Powiatowe w Gołdapi, kierując się zasadą istotności- odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych</p>											
5.	inne informacje											
	Nie dotyczy											
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>											
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											
1.1.1	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych											
				Zwiększenia				Zmniejszenia				
Lp	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	Stan na koniec roku	
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 472 559,62	427 425,00	0,00	0,00	427 425,00	3 967,92	0,00	0,00	3 967,92	3 896 016,70	

II.	<b>Środki trwałe, w tym:</b>	<b>15 669 142,54</b>	<b>1 540 875,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 540 875,76</b>	<b>486 174,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>486 174,72</b>	<b>16 723 843,58</b>
	<b>z tego:</b>										
Grupa 0	Grunt	1 298 289,92	25 450,00	0,00	0,00	25 450,00	58 386,08	0,00	0,00	58 386,08	1 265 353,84
Grupa I	Budynki i lokale	10 844 949,12	599 446,00	0,00	0,00	599 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 444 395,12
Grupa II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	610 866,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610 866,78
Grupa III	Kotły i maszyny energetyczne	159 906,69	65 436,00	0,00	0,00	65 436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 342,69
Grupa IV	Maszyny ,urządzenia i aparaty ogólnego z zastosowania	874 343,56	105 632,40	0,00	0,00	105 632,40	193 877,10	0,00	0,00	193 877,10	786 098,86
Grupa V	Maszyny ,urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	47 970,00	0,00	0,00	47 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 970,00
Grupa VI	Urządzenia techniczne	379 786,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379 786,08
GrupaVII	Środki transportu	187 860,00	339 838,00	0,00	0,00	339 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00	527 698,00
GrupaVIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 313 140,39	357 103,36	0,00	0,00	357 103,36	233 911,54	0,00	0,00	233 911,54	1 436 332,21

1.1.2

## Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 160 827,90</b>	<b>178 428,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>178 428,42</b>	<b>3 967,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 967,92</b>	<b>3 335 288,40</b>
II.	<b>Środki trwałe, w tym:</b>	<b>6 044 392,28</b>	<b>938 944,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>938 944,26</b>	<b>427 788,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>427 788,64</b>	<b>6 555 547,90</b>
	<b>z tego:</b>										
Grupa I	Budynki i lokale	3 498 367,71	269 672,33	0,00	0,00	269 672,33	0,00	0,00	0,00	0,00	3 768 040,04
Grupa II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127 133,63	25 230,62	0,00	0,00	25 230,62	0,00	0,00	0,00	0,00	152 364,25
Grupa III	Kotły i maszyny energetyczne	148 313,48	11 193,47	0,00	0,00	11 193,47	0,00	0,00	0,00	0,00	159 506,95
Grupa IV	Maszyny ,urządzenia i aparaty ogólnego z zastosowania	756 735,88	54 678,42	0,00	0,00	54 678,42	193 877,10	0,00	0,00	193 877,10	617 537,20
Grupa VI	Urządzenia techniczne	65 872,17	33 189,31	0,00	0,00	33 189,31	0,00	0,00	0,00	0,00	99 061,48
GrupaVII	Środki transportu	187 860,00	167 867,19	0,00	0,00	167 867,19	0,00	0,00	0,00	0,00	355 727,19
GrupaVIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 260 109,41	377 112,92	0,00	0,00	377 112,92	233 911,54	0,00	0,00	233 911,54	1 403 310,79

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

1.3.1

Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa I	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa IV	Maszyny ,urządzenia i aparaty ogólnego z zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa V	Maszyny ,urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa VI	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
GrupaVII	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
GrupaVIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2	Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.								
	Lp	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku			
	1.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00			
	1.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00			
	1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00			
	1.3	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto								
	Stan na początek roku		Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku				
	-----		1 375,00	-----	1 375,00				
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								
	Lp	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku			
				Zwiększenia	Zmniejszenia				
	1	IV	68 263,03	0,00	0,00	68 263,03			
	Razem		68 263,03	0,00	0,00	68 263,03			
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych								
	Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku		
			ilość	wartość	ilość	wartość	wartość	wartość	
	1.	Akcje:	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
	1.1		0	0,00	0	0,00	0	0,00	
	2.	Udziały:	19 594	1 959 400	0	0,00	0	0,00	
	2.1	GoldMedica	19 594	1 959 400	0	0,00	0	0,00	
	2.2	SP ZPO	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
	3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
	3.1		0	0,00	0	0,00	0	0,00	
	4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
	4.1		0	0,00	0	0,00	0	0,00	
	<b>RAZEM</b>		<b>19 594</b>	<b>1 959 400</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
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)								
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku		
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie			
	1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2.	<b>Należności krótkoterminowe (B.II) , z tego:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2.4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym								
	<b>Nie dotyczy</b>								
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								
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku						
	0,00		0,00						
b)	powyżej 3 do 5 lat								
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku						
	0,00		0,00						
c)	powyżej 5 lat								
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku						
	0,00		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																																																																																																				
	<b>Nie dotyczy</b>																																																																																																				
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Rodzaj zabezpieczenia</th> <th colspan="2">Kwota zobowiązania</th> <th colspan="2">Kwota zabezpieczenia</th> <th colspan="2">Na aktywach trwałych</th> <th colspan="2">Na aktywach obrotowych</th> </tr> <tr> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Weksle</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Hipoteka</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Zastaw, w tym zastaw skarbowy</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Inne</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>ogółem</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>									Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	Weksle		0,00		0,00		0,00		0,00	Hipoteka		0,00		0,00		0,00		0,00	Zastaw, w tym zastaw skarbowy		0,00		0,00		0,00		0,00	Inne		0,00		0,00		0,00		0,00	ogółem		0,00		0,00		0,00		0,00																														
Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych																																																																																														
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku																																																																																													
Weksle		0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																													
Hipoteka		0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																													
Zastaw, w tym zastaw skarbowy		0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																													
Inne		0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																													
ogółem		0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																													
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Lp</th> <th rowspan="3">Tytuł zobowiązania warunkowego</th> <th colspan="2" rowspan="2">Kwota zobowiązania</th> <th colspan="2" rowspan="2">W tym zabezpieczone na majątku</th> <th colspan="4">z tego:</th> </tr> <tr> <th colspan="2">na aktywach trwałych</th> <th colspan="2">na aktywach obrotowych</th> </tr> <tr> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Udzielone gwarancje i poręczenia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Kaucje i wadia</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Indos weksli</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Nieuznane roszczenia wierzycieli</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Inne</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>ogółem</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>									Lp	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		W tym zabezpieczone na majątku		z tego:				na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	2	Kaucje i wadia		0,00		0,00		0,00		0,00	3	Indos weksli		0,00		0,00		0,00		0,00	4	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		0,00		0,00		0,00		0,00	5	Nieuznane roszczenia wierzycieli		0,00		0,00		0,00		0,00	6	Inne		0,00		0,00		0,00		0,00	7	ogółem	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
Lp	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		W tym zabezpieczone na majątku		z tego:																																																																																															
						na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych																																																																																													
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku																																																																																												
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																												
2	Kaucje i wadia		0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																												
3	Indos weksli		0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																												
4	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																												
5	Nieuznane roszczenia wierzycieli		0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																												
6	Inne		0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																												
7	ogółem	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																												
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																																																																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th colspan="5">ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</th> </tr> <tr> <th></th> <th colspan="2">Wyszczególnienie</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>zwiększenie</th> <th>zmniejszenie</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td colspan="2">Rozliczenia międzyokresowe Wn</td> <td>634,20</td> <td>1 344,36</td> <td>634,20</td> <td>1 344,36</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th colspan="5">ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</th> </tr> <tr> <th></th> <th colspan="2">Wyszczególnienie</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>zwiększenie</th> <th>zmniejszenie</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td colspan="2">Rozliczenia międzyokresowe Ma</td> <td>3 000,00</td> <td>0,00</td> <td>3 000,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>									Lp	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE						Wyszczególnienie		Stan na początek roku	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku	1.	Rozliczenia międzyokresowe Wn		634,20	1 344,36	634,20	1 344,36	Lp	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE						Wyszczególnienie		Stan na początek roku	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku		Rozliczenia międzyokresowe Ma		3 000,00	0,00	3 000,00	0,00																																																				
Lp	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE																																																																																																				
	Wyszczególnienie		Stan na początek roku	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku																																																																																															
1.	Rozliczenia międzyokresowe Wn		634,20	1 344,36	634,20	1 344,36																																																																																															
Lp	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE																																																																																																				
	Wyszczególnienie		Stan na początek roku	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku																																																																																															
	Rozliczenia międzyokresowe Ma		3 000,00	0,00	3 000,00	0,00																																																																																															
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																																																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość</th> <th>Termin obowiązywania gwarancji należytego wykonania kontraktu ( od-do)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Łączna wartość gwarancji</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>									Lp	Wyszczególnienie	Wartość	Termin obowiązywania gwarancji należytego wykonania kontraktu ( od-do)	1		0,00		<b>Łączna wartość gwarancji</b>		<b>0,00</b>																																																																																	
Lp	Wyszczególnienie	Wartość	Termin obowiązywania gwarancji należytego wykonania kontraktu ( od-do)																																																																																																		
1		0,00																																																																																																			
<b>Łączna wartość gwarancji</b>		<b>0,00</b>																																																																																																			
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Ilość wypłat</th> <th>Wartość wypłat</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>5</td> <td>48 435,00 zł</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>2</td> <td>83 880,00 zł</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Refundacja za zakup okularów</td> <td>8</td> <td>6 400,00 zł</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Razem wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze</b></td> <td><b>15</b></td> <td><b>138 715,00 zł</b></td> </tr> </tbody> </table>									Lp	Wyszczególnienie	Ilość wypłat	Wartość wypłat	1	Nagrody jubileuszowe	5	48 435,00 zł	2	Odprawy emerytalne	2	83 880,00 zł	3	Refundacja za zakup okularów	8	6 400,00 zł	<b>Razem wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze</b>		<b>15</b>	<b>138 715,00 zł</b>																																																																								
Lp	Wyszczególnienie	Ilość wypłat	Wartość wypłat																																																																																																		
1	Nagrody jubileuszowe	5	48 435,00 zł																																																																																																		
2	Odprawy emerytalne	2	83 880,00 zł																																																																																																		
3	Refundacja za zakup okularów	8	6 400,00 zł																																																																																																		
<b>Razem wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze</b>		<b>15</b>	<b>138 715,00 zł</b>																																																																																																		
1.16	Inne informacje																																																																																																				
	<b>Nie dotyczy</b>																																																																																																				
2.																																																																																																					
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																																																																																				
	<b>Nie dotyczy</b>																																																																																																				
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															
	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym:													
			odsetki	Różnice kursowe												
	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł												
	Środki trwałe w budowie	174 660,00 zł	0,00 zł	0,00 zł												
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Poprzedni rok obrotowy</th> <th>Bieżący rok obrotowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Przychody: 1.1 nadzwyczajnej wartości, 1.2 które wystąpiły incydentalnie,</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Koszty: 2.1 nadzwyczajnej wartości, 2.2 które wystąpiły incydentalnie,</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Lp	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	1	Przychody: 1.1 nadzwyczajnej wartości, 1.2 które wystąpiły incydentalnie,			2	Koszty: 2.1 nadzwyczajnej wartości, 2.2 które wystąpiły incydentalnie,		
Lp	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy													
1	Przychody: 1.1 nadzwyczajnej wartości, 1.2 które wystąpiły incydentalnie,															
2	Koszty: 2.1 nadzwyczajnej wartości, 2.2 które wystąpiły incydentalnie,															
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															
	<b>Nie dotyczy</b>															
2.5	inne informacje															
	<b>Nie dotyczy</b>															
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki															

2026-03-30

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)