

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gmina Roźwienica
1.2	Siedziba jednostki
	Roźwienica 1
1.3	Adres jednostki
	37 565 Roźwienica 1
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Roźwienica realizuje zadania własne Gminy określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Gminy Roźwienica i zarządzeniami Wójta Gminy Roźwienica oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, w tym zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne Gminy Roźwienica – obejmujące wszystkie jednostki organizacyjne: Urząd Gminy w Roźwienicy; Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Roźwienicy; Szkoła Podstawowa im. Orłąt Lwowskich w Roźwienicy; Szkoła Podstawowa im. gen. Dyw. Kazimierza Gilarzkiego w Rudolowicach; Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Tyniowicach; Szkoła Podstawowa im. Marii Curie Skłodowskiej w Węgierce; Szkoła Podstawowa im św. Stanisława Kostki w Woli Węgierskiej.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1 . Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 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. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie/ rocznie, według stanu na koniec danego miesiąca/roku.

	6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 400,00 zł – 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: - nie przekraczającej 400,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - w przedziale 400,00 zł – 800,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; - w przedziale 800,00 zł - 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 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) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody „dnia zakupu”, „dnia nabycia”
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.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	- informacje wg załącznika nr 3
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- wypełnia Urząd Gminy w Rożwienicy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- wypełnia Urząd Gminy w Rożwienicy: 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
	- wypełnia Urząd Gminy w Rożwienicy: 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.	Kwota 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.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- wypełnia Urząd Gminy w Roźwienicy: Kredyt bankowy zabezpieczony na majątku gminy
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- wypełnia Urząd Gminy w Roźwienicy: Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – Hipoteka do kwoty 7 500 000,00 zł na zabudowanej nieruchomości stanowiącej własność Gminy Roźwienica składającej się z działek nr 619, 622, 513/2 położonych w miejscowości Roźwienica, dla której Sąd Rejonowy w Jarosławiu prowadzi księgę wieczystą nr PRIJ/00105434/1. Zobowiązanie zabezpiecza kredyt bankowy udzielony w kwocie 7 061 974,76 zł na okres od 28 listopada 2016 r. do 31 grudnia 2040 r. zabezpieczony również: 1) wekslem własnym in blanco wraz z deklaracją wekslową; 2) notarialnym oświadczeniem Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 KPC do kwoty 10 592 962,14 zł; 3) cesją praw z polisy ubezpieczeniowej budynków i budowli ubezpieczonych od ognia i innych żywiołów usytuowanych na działce nr 619 i nr 513/2 w miejscowości Roźwienica. Oprocentowanie kredytu : Stawka WIBOR 3M + marża w wysokości 1,89 %
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.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	- wypełnia Urząd Gminy w Rożwienicy: Wartość gwarancji ubezpieczeniowych i bankowych z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania robót – 251 091,06 zł.
1.15.	Kwotę Wyplaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31 grudnia pomiędzy jednostkami: Nie dotyczy.
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.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg załącznika nr 10
2.4.	Informacja 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: Środki zgromadzone na rachunku VAT – 0,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	– informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, – informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, – zmiany w polityce rachunkowości, – wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy).
	Nie dotyczy.

Anna Maria Gołąb

2025 – 03 – 10

Tomasz Grzegorz Kud

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)



Signed by /
Podpisano przez:
Anna Maria Gołąb
Date / Data:
2025-04-28
18:42

Podpisany elektronicznie przez
Tomasz Grzegorz Kud
28.04.2025
18:40:40 +02'00'

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	x
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	x
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
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	x
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	x
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	x
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
		metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
		według ceny nabycia	x
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	x
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	x
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	x
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	x
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	x
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	x



Signed by /
Podpisano przez:
Anna Maria Gołąb

Date / Data:
2025-03-31
19:13

Podpisany elektronicznie przez
Tomasz Grzegorz Kud
31.03.2025
19:05:10 +02'00'

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

AKTYWA TRWAŁE (w zł)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów GINA ROZWENICA	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przebieżenie ^{*)}		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	274 970,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274 970,42	274 970,42	0,00	0,00	274 970,42	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	86 828 696,97	0,00	13 998 032,71	10,50	13 998 043,21	0,00	10 371,00	190 919,50	0,00	201 290,50	100 625 449,68	43 549 245,59	2 592 649,49	71 262,00	46 070 633,08	43 279 451,38	54 554 816,60
Grupa 0	Grunty	6 069 390,56	0,00	0,00	10,50	10,50	0,00	10 371,00	0,00	0,00	10 371,00	6 059 030,06	0,00	0,00	0,00	0,00	6 069 390,56	6 059 030,06
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	23 749 421,93	0,00	7 726 172,65	0,00	7 726 172,65	0,00	0,00	110 540,50	0,00	110 540,50	31 365 054,08	7 337 376,08	564 731,12	0,00	7 902 107,20	16 412 045,85	23 462 946,88
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 054 456,37	0,00	6 203 188,72	0,00	6 203 188,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 257 645,09	32 243 187,48	1 272 927,82	0,00	33 516 115,30	14 811 268,89	19 741 529,79
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	506 345,41	0,00	22 140,00	0,00	22 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	528 485,41	46 369,16	35 573,33	0,00	81 942,49	459 976,25	446 542,92
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	891 041,43	0,00	4 661,70	0,00	4 661,70	0,00	0,00	71 262,00	0,00	71 262,00	824 441,13	818 930,09	36 448,80	71 262,00	784 116,89	72 111,34	40 324,24
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	408 939,15	0,00	18 000,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426 939,15	375 466,52	8 397,17	0,00	383 863,69	33 472,63	43 075,46

Grupa 6	Urządzenia techniczne	5 354 791,19	0,00	13 259,40	0,00	13 259,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 368 050,59	445 293,92	515 936,41	0,00	961 230,33	4 909 497,27	4 406 820,26
Grupa 7	Środki transportu	1 991 105,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 991 105,24	1 772 042,28	65 270,24	0,00	1 837 312,52	219 062,96	153 792,72
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	803 205,69	0,00	10 610,24	0,00	10 610,24	0,00	0,00	9 117,00	0,00	9 117,00	804 698,93	510 580,06	93 364,60	0,00	603 944,66	292 625,63	200 754,27
Grupa 9	Inwentarz żywy	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	0,00
3	Wposażenie	4 168 996,82	0,00	235 602,49	0,00	235 602,49	0,00	0,00	19 854,48	0,00	19 854,48	4 384 744,83	4 168 996,82	235 602,49	19 854,48	4 384 744,83	0,00	0,00

Anna Maria Gołąb
(główny księgowy)

2025 04 29
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Grzegorz Kud
(kierownik jednostki)



Signed by /
Podpisano przez:

Anna Maria Gołąb

Date / Data:
2025-04-29
21:29

Podpisany elektronicznie przez
Tomasz Grzegorz Kud
29.04.2025
21:32:10 +02'00'

Załącznik nr 3**Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej****Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane w zł ***

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				
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne				
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne				
8	Grupa 7 Środki transportu				
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10	Grupa 9 Inwentarz żywy				
11	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów; w tym z tytułu umów leasingu - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Anna Maria Gołąb
(główny księgowy)

31.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Grzegorz Kud
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w zł

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:		4 395 977,37	413 213,62	3 204,08	4 805 986,91
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna				0,00
-	odsetki				0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	4 395 977,37	413 213,62	3 204,08	4 805 986,91
-	należność główna	2 905 656,90	133 255,26	3 204,08	3 035 708,08
-	odsetki	1 490 320,47	279 958,36		1 770 278,83
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	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.

Anna Maria Gołąb
(główny księgowy)

31.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Grzegorz Kud
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5**Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej****Zobowiązania według okresów wymagalności w zł**

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	10 754 497,82	975 418,00	1 890 168,00	1 873 500,00	11 972 397,82	16 711 483,82
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług						
3	Zobowiązania wobec budżetów						
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						
6	Pozostałe zobowiązania						
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)						
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
Razem:		10 754 497,82	975 418,00	1 890 168,00	1 873 500,00	11 972 397,82	16 711 483,82

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.

Anna Maria Gołąb
(główny księgowy)

31.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Grzegorz Kud
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6**Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej****Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe 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 międzyokresowe 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	0,00	0,00

Anna Maria Gołąb
(główny księgowy)

31.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Grzegorz Kud
(kierownik jednostki)



Signed by /
Podpisano przez:

Anna Maria Gołąb

Date / Data:
2025-03-31
19:17

Podpisany elektronicznie przez
Tomasz Grzegorz Kud
31.03.2025
19:07:56 +02'00'

Załącznik nr 7**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej****Wyplacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych (w zł)
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		18 953 585,68
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	14 614 998,34
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	2 921 087,74
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	857 843,06
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.)	559 656,54

Anna Maria Gołąb
(główny księgowy)

30.04.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Grzegorz Kud
(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
1	2	3			7
1		0,00	0,00	0,00	0,00
2					
3					
4					

AnnaMaria Gołąb
(główny księgowy)

31.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Grzegorz Kud
(kierownik jednostki)



Signed by /
Podpisano przez:
Anna Maria Gołąb
Date / Data:
2025-03-31
19:18

Podpisany elektronicznie przez
Tomasz Grzegorz Kud
31.03.2025
19:19:38 +02'00'

Załącznik nr 9**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej****Środki trwałe w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	13 825 178,57
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00

* obroty WN konta 080

Anna Maria Gołąb

(główny księgowy)

30.03.2025

(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Grzegorz Kud

(kierownik jednostki)



Signed by /
Podpisano przez:

Anna Maria Gołąb

Date / Data:
2025-04-29
21:28

Podpisany elektronicznie przez
Tomasz Grzegorz Kud
29.04.2025
21:26:02 +02'00'

Załącznik nr 10**Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej****Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2	Koszty	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

Anna Maria Gołąb
(główny księgowy)

31.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Grzegorz Kud
(kierownik jednostki)



Signed by /
Podpisano przez:
Anna Maria Gołąb
Date / Data:
2025-03-31
19:14

Podpisany elektronicznie przez
Tomasz Grzegorz Kud
31.03.2025
19:08:33 +02'00'