

Gmina
BOLESZKOWICE
PRZESTRZENIĄ NOWYCH MOŻLIWOŚCI

Boleszkowice, dnia 17.04.2026 r.

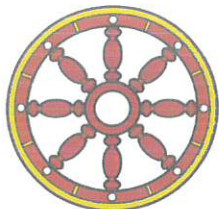
Pani
Dominika Guszkowska
Przewodnicząca Rady Gminy
Boleszkowice

Nasz znak: Fn.3021.22.2026

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz.1483 ze zmianami) Wójt Gminy Boleszkowice w załączeniu przedkłada sprawdzanie finansowe za rok 2025, w tym:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- bilans jednostki budżetowej;
- zestawienie zmian funduszu;
- rachunek zysków i strat;
- informacja dodatkowa.

Z poważaniem
WÓJT GMINY
BOLESZKOWICE
M.C.
mgr Marek Czypar



Gmina

BOLESZKOWICE

PRZESTRZENIĄ NOWYCH MOŻLIWOŚCI

RADA GMINY
BOLESZKOWICE
W PŁY N 510
Dnia 14.04.2026 r.

Ch

Boleszkowice, dnia 17.04.2026 r.

**Pani
Dominika Guszkowska
Przewodnicząca Rady Gminy
Boleszkowice**

Nasz znak: Fn.3021.22.2026

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz.1483 ze zmianami) Wójt Gminy Boleszkowice w załączeniu przedkłada sprawdzanie finansowe za rok 2025, w tym:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- bilans jednostki budżetowej;
- zestawienie zmian funduszu;
- rachunek zysków i strat;
- informacja dodatkowa.

Z poważaniem

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Boleszkowice ul. Słoneczna 24 74-407 BOLESZKOWICE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BOLESZKOWICE sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON 210967018		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 248 297,50	6 762 809,57	I Zobowiązania	4 069 004,79	2 378 551,70
I.1 Środki pieniężne	5 248 297,50	6 762 809,57	I.1 Zobowiązania finansowe	3 765 629,87	2 316 829,01
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 245 066,82	6 762 809,57	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	3 230,68	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 765 629,87	2 316 829,01
II Należności i rozliczenia	0,00	0,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	303 374,92	61 722,69
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	448 714,45	3 541 875,87
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-8 573 607,43	2 553 127,52
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	-8 573 607,43	2 533 386,69
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	19 740,83
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	9 022 321,88	988 748,35
			III Rozliczenia międzyokresowe	730 578,26	842 382,00
Suma aktywów	5 248 297,50	6 762 809,57	Suma pasywów	5 248 297,50	6 762 809,57

2026-01-23


skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

wersja robocza

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Boleszkowice ul. Słoneczna 24 74-407 BOLESZKOWICE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego E223D3F960D82DF5 
Numer identyfikacyjny REGON 210967018	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	35 792 142,38	51 059 978,28	A Fundusz	37 144 916,75	52 386 723,61
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	30 914 924,12	33 153 965,27
A.II Rzeczowe aktywa trwale	35 792 142,38	51 059 978,28	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 229 992,63	19 232 758,34
A.II.1 Środki trwale	31 680 311,28	50 830 904,72	A.II.1 Zysk netto (+)	18 793 458,48	32 403 033,15
A.II.1.1 Grunty	1 566 548,65	1 562 258,05	A.II.2 Strata netto (-)	-12 563 465,85	-13 170 274,81
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 646 644,38	46 163 090,07	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	196 300,59	1 074 331,33	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	3 232,85	1 821 312,87	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	267 584,81	209 914,40	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 063 897,46	2 285 215,13
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	4 111 831,10	229 073,56	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 976 351,51	2 115 854,27
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 961,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	124 363,74	132 233,03
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	659 391,92	784 097,45

Barbara Jakubowska

2026-04-17

Marek Sebastian Czyzar

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

E223D3F960D82DF5

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.17

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	39 208 814,21	54 671 938,74	Suma pasywów	39 208 814,21	54 671 938,74

Barbara Jakubowska

(główny księgowy)

2026-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Sebastian Czypar


(kierownik jednostki)

BeSTia

E223D3F960D82DF5

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.17

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Boleszkowice ul. Słoneczna 24 74-407 BOLESZKOWICE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego F7D323635183E28B	
210967018				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		27 129 041,77	42 356 697,89
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		27 129 041,77	42 356 697,89
B.	Koszty działalności operacyjnej		20 906 301,07	23 125 778,00
B.I.	Amortyzacja		999 753,92	1 636 958,33
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 505 203,87	1 688 212,70
B.III.	Usługi obce		2 949 420,27	3 553 890,47
B.IV.	Podatki i opłaty		654 055,24	713 748,72
B.V.	Wynagrodzenia		9 062 802,34	10 023 093,76
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 328 942,10	2 483 300,32
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		656 692,99	581 576,34
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 037 193,92	1 731 275,45
B.X.	Pozostałe obciążenia		712 236,42	713 721,91
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 222 740,70	19 230 919,89
D.	Pozostałe przychody operacyjne		7 251,93	1 838,45
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		7 251,93	1 838,45
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Barbara Jakubowska
główny księgowy

2026-04-17
rok, miesiąc, dzień


Marek Sebastian Czypar
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Jakubowska
główny księgowy

2026-04-17
rok, miesiąc, dzień

Marek Sebastian Czypar
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Boleszkowice ul.Słoneczna 24 74-407 BOLESZKOWICE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
210967018			270BEF1D3BCECB40	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		16 600 853,70	30 914 924,12
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		54 195 423,45	74 573 545,93
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		18 465 538,99	18 793 458,48
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		35 588 333,17	38 901 966,54
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	16 877 241,81
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		141 551,29	879,10
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		39 881 353,03	72 334 504,78
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		10 433 979,53	12 563 465,85
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		27 129 041,77	42 356 697,89
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		2 318 331,73	17 414 341,04
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		30 914 924,12	33 153 965,27

Barbara Jakubowska
główny księgowy

2026-04-17
rok, miesiąc, dzień

Marek Sebastian Czipar
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Jakubowska
główny księgowy

2026-04-17
rok, miesiąc, dzień

Marek Sebastian Czipar
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA BOLESZKOWICE
1.2	siedzibę jednostki
	UL. SŁONECZNA 24 74-407 BOLESZKOWICE
1.3	adres jednostki
	UL. SŁONECZNA 24 74-407 BOLESZKOWICE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z – KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ 7511Z – KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ 3600Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTRACZANIE WODY 8560Z-DZIAŁALNOŚĆ WSPIERAJĄCA EDUKACJĘ 8899Z POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA, GDZIE INDEKS NIESKLASYFIKOWANA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2025 ROK
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	ZBIORCZE
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 roczne, według stanu na koniec roku.
	6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
	a) książki i inne zbiory biblioteczne,
	b) odzież i umundurowanie,
	c) meble,
	7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
	8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
	9. Metody wyceny aktywów i pasywów:

	- wyceny środków trwałych w jednostce dokonuje się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się według wartości określonej w decyzji. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkowa określa ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych.
	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.
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
	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 wieczystie
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)
	- informacje wg. załącznika nr 4
	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.	łącznie 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 - informacje wg. załącznika nr 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
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 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami.
2.	NIE DOTYCZY
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - informacje wg. załącznika nr 8
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	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
	- informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,
	- informacje o znaczących 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),
	-

Barbara
Jakubowska
główny księgowy

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Jakubowska
Data: 2026.04.21
11:44:39 +02'00'

2026-04-17
rok-m-dz

Marek
Sebastian
Czypar

Elektronicznie
podpisany przez Marek
Sebastian Czypar
Data: 2026.04.21
11:45:18 +02'00'

kierownik jednostki

Załącznik nr 1

Pkt.1.4. 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	
		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	
		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	
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	
		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	
		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	
		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	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- 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	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

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

Barbara
Jakubowska
główny księgowy

Elektronicznie podpisany
przez Barbara Jakubowska
Data: 2026.04.21 11:43:53

Marek Sebastian
Czypa
kierownik jednostki

Elektronicznie podpisany
przez Marek Sebastian Czypa
Data: 2026.04.21 11:46:04

2026-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

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	2 686 044,22 zł	634 458,74 zł	261 200,57 zł	3 059 302,39 zł
-	należność główna	2 686 044,22 zł	634 458,74 zł	261 200,57 zł	3 059 302,39 zł
-	odsetki	1 831 357,89 zł	411 609,83 zł	161 932,37 zł	2 081 035,35 zł
2	dochodzone na drodze sądowej	854 686,33 zł	222 848,91 zł	99 268,20 zł	978 267,04 zł
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja				
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

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.

Barbara
Jakubowska
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Barbara Jakubowska
Data: 2026.04.21 11:43:33
+02'00'

2026-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

Marek
Sebastian
Czypar
(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez Marek
Sebastian Czypar
Data: 2026.04.21
11:46:26 +02'00'

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	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Zobowiązania długoterminowe	3 765 629,87 zł	545 935,00 zł	1 636 822,01 zł	134 072,00 zł	- zł	2 316 829,01 zł	
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	224 702,69 zł	145 105,05 zł				145 105,05 zł	
3	Zobowiązania wobec budżetów	304 111,48 zł	24 917,77 zł				24 917,77 zł	
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	130 600,93 zł	139 471,49 zł				139 471,49 zł	
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	659 391,92 zł	784 097,45 zł				784 097,45 zł	
6	Pozostałe zobowiązania		- zł				- zł	
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	483 201,68 zł	421 627,53 zł				421 627,53 zł	
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		- zł				- zł	
	Razem:	5 567 638,57 zł	2 061 154,29 zł	1 636 822,01 zł	134 072,00 zł	- zł	3 832 048,30 zł	

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.

Barbara
Jakubowska
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Barbarę Jakubowską
Data: 2026.04.21 11:43:13
+02'00'

Marek
Sebastian
Czypar
(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez Marek
Sebastian Czypar
Data: 2026.04.21
11:46:45 +02'00'

2026-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

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	734 539,26 zł	822 382,00 zł
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	3 961,00 zł 730 578,26 zł	822 382,00 zł

Elektronicznie podpisany
przez Barbara Jakubowska
Data: 2026.04.21 11:42:53
+02'00'

Barbara Jakubowska
(główny księgowy)

Elektronicznie
podpisany przez Marek
Sebastian Czapar
Data: 2026.04.21
11:47:07 +02'00'

Marek Sebastian Czapar
(Czytelnik jednostki)

2026-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych 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	8 792 125,60 zł
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	2 442 103,72 zł
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	666 258,00 zł
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.)	513 278,16 zł
		12 413 765,48

Marek Sebastian Czapka
 Elektronicznie podpisany przez Marek Sebastian Czapka
 Data: 2026.04.21 11:47:30

Barbara Jakubowska
 Elektronicznie podpisany przez Barbara Jakubowska
 Data: 2026.04.21 11:42:31
 (główny księgowy)

2026-04-17
 (rok, miesiąc, dzień)

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	Zapasy artykułów żywnościowych w stołówkach	11 991,52	232 301,69	230 175,30	14 117,91
2					
3					
4					

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Jakubowska
Data: 2026.04.21
11:42:10 +02'00'
Barbara Jakubowska
(główny księgowy)

Elektronicznie
podpisany przez Marek
Sebastian Czypar
Data: 2026.04.21
11:47:51 +02'00'
Marek Sebastian Czypar
(kierownik jednostki)

2026-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

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 *	
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* obroty WN konta 080

**Barbara
Jakubowska**
Elektronicznie podpisany przez Barbara Jakubowska
Data: 2026.04.21 11:41:49 +02'00'
(główny księgowy)

**Marek
Sebastian
Czyżar**
Elektronicznie podpisany przez Marek Sebastian Czyżar
Data: 2026.04.21 11:41:49 +02'00'
(Kierownik jednostki)

2026-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

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		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

Barbara
Jakubowska
 (główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
 przez Barbara Jakubowska
 Data: 2026.04.21 11:41:30
 +02'00'

2026-04-17
 (rok, miesiąc, dzień)

Marek
Sebastian
 Czapajewicz

Elektronicznie
 podpisany przez Marek
 Sebastian Czapajewicz
 Data: 2026.04.21
 11:48:35 +02'00'