

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za 2025r.

URZĘDU GMINY MIŁOŚLAW

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2025r. Urzędu Gminy Miłosław została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U.2025.347).

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	URZĄD GMINY MIŁOŚLAW
1.2	Siedziba jednostki
	ul. Wrzesińska 19, 62-320 Miłosław
1.3	Adres jednostki
	ul. Wrzesińska 19, 62-320 Miłosław
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Gminy Miłosław jest jednostką organizacyjną Gminy Miłosław. Przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zaspakajającymi podstawowe potrzeby mieszkańców gminy Miłosław zgodnie z art 7 ustawy z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2020r. poz. 713 ze zm.)
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub JST wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji- według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo- amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania mogą być umarzone: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania- według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny- według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Dobra kultury nie podlegają umorzeniu. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności). Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w: cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, wartości godziwej, cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. Należności krótkoterminowe wycenione są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p>
	<p>Przynajmniej na koniec każdego kwartału aktualizuje się wartość należności poprzez dokonanie odpisu aktualizującego - w odniesieniu do odsetek w wysokości 100% odpisu.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności głównych dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. W zależności od okresu wiekowania tj.:</p> <p>a) w stosunku do należności cywilno i publicznoprawne uznanych za wątpliwe</p> <p>Przyjęto zasadę dokonywania odpisów :</p> <ul style="list-style-type: none"> - dla zaległości dotyczących 2025r. wysokość naliczonego odpisu wynosi 0-75% - dla zaległości dotyczących 2024r. wysokość naliczonego odpisu wynosi 100% - dla zaległości dotyczących 2023r. wysokość naliczonego odpisu wynosi 100% - dla zaległości dotyczących 2022r. i starszych wysokość naliczonego odpisu wynosi 100% <p>b) w stosunku do należności podatkowych uznane za wątpliwe</p> <p>Przyjęto zasadę dokonywania odpisów :</p> <ul style="list-style-type: none"> - dla zaległości dotyczących 2025r. wysokość naliczonego odpisu wynosi 0-15% - dla zaległości dotyczących 2024r. wysokość naliczonego odpisu wynosi 30% - dla zaległości dotyczących 2023r. wysokość naliczonego odpisu wynosi 60% - dla zaległości dotyczących 2022r. wysokość naliczonego odpisu wynosi 90% - dla zaległości dotyczących 2021 wysokość naliczonego odpisu wynosi 100% .
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p>
5.	<p>Inne informacje</p>
	<p>Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej jednostki.</p>
II.	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
1.	
1.1	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	<p>Załącznik: tabela 1.1</p>
1.2	<p>Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p>
	<p>Jednostka nie posiada dóbr kultury</p>

1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba aktualizacji aktywów trwałych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste
	Załącznik: tabela 1.4
1.5	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie wystąpiły
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik: tabela 1.6
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)
	Załącznik: tabela 1.7
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie wystąpiły
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	Załącznik: tabela 1.9
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>
	Załącznik: tabela 1.9
c)	<i>powyżej 5 lat</i>
	Załącznik: tabela 1.9
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

	Nie dotyczy
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	9 314,10
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik: Tabela 1.15.
1.16	Inne informacje
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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
	Załącznik: Tabela 2.2
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
	Nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Klaudia Zimowska
Klaudia Zimowska

(główny księgowy)

2026-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Hubert Gruszczyński
Hubert Gruszczyński

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

a) środki trwałe, WNIP - wartość początkowa (w zł i gr)					
Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Zmniejszenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
I.	Wartości niematerialne i prawne (020)	201 591,94	0,00	0,00	201 591,94
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem	201 591,94	0,00	0,00	201 591,94
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego	4 483 154,03	223 044,98	21 352,07	4 684 846,94
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wicezyszc innym podmiotom	90 805,50	0,00	0,00	90 805,50
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 820 021,03	15 828 718,95	2 564 873,46	91 083 866,52
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	992 161,57	777 788,72	0,00	1 769 950,29
1.4	Środki transportu	1 827 554,29	1 246 303,39	219 859,08	2 853 998,60
1.5	Inne środki trwałe	239 148,58	258 459,76	0,00	497 608,34
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	85 362 039,50	18 334 315,80	2 806 084,61	100 890 270,69

b) umorzenia środków trwałych, WNIP - (w zł i gr)

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Zmniejszenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
I	Wartości niematerialne i prawne (020)	187 800,56	13 791,38		201 591,94
I.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych gólem (poz. 1+2)	187 800,56	13 791,38	0,00	201 591,94
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	18 025,39	1 547,95	0,00	19 573,34
1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 424 739,90	2 511 382,87	9 621,67	23 926 501,10
1.2	Urządzenia techniczne i maszyny	743 356,92	74 490,01	0,00	817 846,93
1.3	Środki transportu	1 466 928,46	187 192,23	219 859,08	1 434 261,61
1.4	Inne środki trwałe	204 177,53	16 568,26	0,00	220 745,79
II.	Umorzenie środków trwałych ogółem (od 1.1. do 1.5.)	23 857 228,20	2 791 181,32	229 480,75	26 418 928,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Skrupus
Klaudia Zimowska

BURMISTRZ
Herbert Gruszczyński
Herbert Gruszczyński

Nazwa i adres jednostki budżetowej (piszczątka)

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wyszczególnienie-jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Łączna wartość gruntów użytkowanych wiczyście ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²)	8 675	0	0	8 675
		Wartość (zł)	119 646,22	3,14	26,58	119 622,78
2	Łączna wartość gruntów użytkowanych wiczyście ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
Ogółem:		powierzchnia (m²)	8 675	0	0	8 675
		Wartość (zł)	119 646,22	3,14	26,58	119 622,78

Prawo wiczyściego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wiczyściego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wiczyście użytkowanie mogą być ustalane na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wiczyściego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Tabela L.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyzerogólnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego				Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakami plus, zmniejszenie ze znakami minus)				Stan na koniec roku obrotowego			
		ilość udziałów - konto 030	wartość udziałów - konto 030	ilość udziałów do rozliczenia - konto 240	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	ilość udziałów - konto 030	wartość udziałów - konto 030	ilość udziałów do rozliczenia - konto 240	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	ilość udziałów - konto 240	wartość udziałów - konto 030 (4+8)	wartość udziałów - konto 030 (5+9)	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (6+10)
I	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
I		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
II	Udziały	71 064	33 646 400,00	0	0,00	0	0,00	5 876	2 938 000,00	71 064	33 646 400,00	5 876	2 938 000,00
	Udziały w kapitale zakładowym Międzygrodzkiego Domu Spokojni Mielniczy w Mielniczu	4 714	471 400,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	4 714	471 400,00	0	0,00
1		66 350	33 175 000,00	0	0,00	0	0,00	5 876	2 938 000,00	66 350	33 175 000,00	5 876	2 938 000,00
2	Udziały w kapitale zakładowym spółki Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Miłosławiu	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
I		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Razem:	71 064	33 646 400,00	0	0,00	0	0,00	5 876	2 938 000,00	71 064	33 646 400,00	5 876	2 938 000,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Klaudia Zimowska
Klaudia Zimowska

BURMISTRZ
Hubert Gruszczyński
Hubert Gruszczyński

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązanie (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z tytułu lokalnego transportu zbiorowego- odsetki	49,14	9,99		0,00	59,13
2	Należności z tytułu Lokalny transport zbiorowy	94,07	0,00		0,00	94,07
3	Należności z tytułu gospodarka mieszkaniowa VAT	27,79	0,00		0,00	27,79
4	Należności z tytułu gospodarka mieszkaniowa	269,43	0,00		0,00	269,43
5	Należności z tytułu wpływów za dzierżawy, raty za lokal, wieczyste użytkowanie- odsetki	116,22	20,80		0,00	137,02
6	Należności z tytułu czynszu i świadczeń za mieszkania komunalne- odsetki	40 962,05	6 466,83		0,00	47 428,88
7	Należności z tytułu podatku rolnego- osoby prawne	841,80	1 248,90		-841,80	1 248,90
8	Należności z tytułu podatku od środków transportu- osoby prawne	1 698,00	1 790,55		-1 698,00	1 790,55
9	Należności z tytułu odsetek podatkowych- osoby prawne	1 216 084,00	152 411,00		0,00	1 368 495,00
10	Należności z tytułu odsetek podatkowych- osoby fizyczne	39 834,00	7 195,00		0,00	47 029,00
11	Należności z tytułu podatku od nieruchomości- osoby prawne	1 213 460,60	1 228 424,55		-1 213 460,60	1 228 424,55
12	Należności z tytułu podatku od nieruchomości- osoby fizyczne	44 524,14	45 807,15		-44 524,14	45 807,15
13	Należności z tytułu podatku rolnego - osoby fizyczne	14 497,28	15 100,39		-14 497,28	15 100,39
14	Należności z tytułu podatku leśnego- osoby fizyczne	26,37	26,24		-26,37	26,24
15	Należności z tytułu podatku od środków transportu- osoby fizyczne	33,60	425,70		-33,60	425,70
16	Należności z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	0,74	49,89		-0,74	49,89
17	Należności z tytułu opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych - odsetki	0,32	24,50		0,00	24,82
18	Należności z tytułu odpadów komunalnych	146 211,22	162 879,13		-146 211,22	162 879,13
19	Należności z tytułu gospodarowania odpadami - odsetki	95 359,00	14 376,00		0,00	109 735,00
20	Należności z tytułu wynajmu świetlic- odsetki	0,55	95,57			96,12
21	Należności z tytułu najmu lokali- czynsze+ media	76 354,95	74 249,45		-76 354,95	74 249,45
	Ogółem	2 890 445,27	1 710 601,64	0,00	-1 497 648,70	3 103 398,21

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, 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)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Klaudia Zimowska
Klaudia Zimowska

BURMISTRZ
Hubert Gruszczyński
Hubert Gruszczyński

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat 3	powyżej 3 lat do 5 lat 4	powyżej 5 lat 5	RAZEM 6
1	Kredyty i pożyczki	347 494,00	0,00	0,00	347 494,00
2	Emisja obligacji	1 350 000,00	350 000,00	0,00	1 700 000,00
3	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe (zabezpieczenia należytego wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	1 697 494,00	350 000,00	0,00	2 047 494,00

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne	6 037 955,37
2	Nagrody jubileuszowe	138 745,36
3	Odprawy emerytalne i rentowe	120 960,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	143 396,09
5	Inne świadczenia pracownicze*	16 102,50
OGÓLEM:		6 457 159,32

* badania lekarskie, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń

GŁÓWNY KSIĘGOWY
K. Zimowska
Klaudia Zimowska

BURMISTRZ
H. Gruszczyński
Hubert Gruszczyński

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	19 498 975,83
2.	w tym odsetki	0,00
3.	w tym różnice kursowe	0,00
	Ogółem:	19 498 975,83

* obroty WN konta 080

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Klaudia Zimowska
Klaudia Zimowska

BURMISTRZ
Hubert Gruszczyński
Hubert Gruszczyński