

GMINA I MIASTO WITKOWO
UL. GNIEŹNIEŃSKA 1
62-230 WITKOWO
.....
(pieczęćka jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2025

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.1. nazwa jednostki: GMINA I MIASTO WITKOWO
- 1.2. siedziba jednostki: UL. GNIEŹNIEŃSKA 1, 62-230 WITKOWO
- 1.3. adres jednostki: UL. GNIEŹNIEŃSKA 1, 62-230 WITKOWO
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie obejmuje dane łączne obejmujące jednostki budżetowe i zakład budżetowy:

1. Urząd Gminy i Miasta w Witkowie, ul. Gnieźnieńska 1, 62-230 Witkowo
2. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Witkowie, ul. Gnieźnieńska 4, 62-230 Witkowo
3. Przedszkole Miejskie BAJKA, ul. Powstańców Wlkp. 17, 62-230 Witkowo
4. Szkoła Podstawowa nr 1 im. Adama Borysa, ul. Poznańska 47, 62-230 Witkowo
5. Szkoła Podstawowa nr 2 im. Lotnictwa Polskiego, ul. Czerniejewska 14, 62-230 Witkowo
6. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Mielżynie, ul. Strzałkowska 1, 62-230 Witkowo
7. Zakład Gospodarki Komunalnej w Witkowie, ul. Wrzesińska 14, 62-230 Witkowo
8. Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie, ul. Gnieźnieńska 1, 62-230 Witkowo

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Urząd Gminy i Miasta w Witkowie

Aktywa i Pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

I. Środki trwałe:

1. Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie są wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888, z późniejszymi zm.) jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.
3. 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.
4. Nie umarza się gruntów.
5. Dla ewidencji środków trwałych prowadzi się wykaz środków trwałych przy zastosowaniu technik informatycznych.

II. Pozostałe środki trwałe:

1. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, umarzone są jednorazowo przez spisanie w koszty na kontach Zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w momencie oddania do użytkowania.
2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, mogą być umarzone:
 - 1) książki i publikacje,
 - 2) meble i dywanowy,
 - 3) odzież i umundurowanie.
3. Księgi inwentarowe przy zastosowaniu technik informatycznych prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość nie jest niższa niż 1500,00 zł. Bez względu na wartość pojedynczego obiektu inwentarowego na koncie 013 ujmuje się meble, sprzęt RTV i AGD oraz sprzęt elektroniczny.
4. Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów.

III. Przychody urzędu jednostki samorządu terytorialnego:

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

IV. Należności:

1. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.
2. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.
3. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.
4. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.
5. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datę ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

V. Ustalenie wyniku finansowego:

1. W celu ustalenia nadwyżki lub deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego operacje dotyczące ich dochodów i wydatków są ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznie (kasowo) zrealizowanych wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetu oraz rachunkach bieżących dochodów i wydatków budżetowych jednostki budżetowej, z wyjątkiem operacji szczególnych określonych w odrębnych przepisach.
2. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest na koncie 860 „Wynik finansowy”. Saldo konta 860 na koniec roku obrotowego wyraża – Saldo Wn – stratę netto, saldo Ma – zysk netto.
3. Wynik z wykonania budżetu Gminy ustalony jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” czyli deficytu lub nadwyżki. VI. Wyceny akcji/udziałów dla spółek dokonuje się według cen nominalnych.

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, za pomocą oprogramowania finansowo-księgowego Finanse DDJ firmy Walters Kluwers Polska Sp. z o.o. W Miejsko -Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4"Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie", oraz na kontach zespołu 7"Przychody, dochody i koszty". Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych, oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nielojalny wpływ na sytuację finansową. Ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione. Dla celów bilansowych, oraz rozliczeniowych ustala się próg istotności w wartości 1 % sumy bilansowej za rok poprzedni. Korekty błędów popełnionych w latach ubiegłych dokonuje się w oparciu o normy zawarte w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 7.Za błędy nieistotne uznaje się te, które nie spowodują zmiany sumy bilansowej roku poprzedzającego rok bieżący o więcej niż 1 %.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Jeśli wartość początkowa jest wyższa od wartości wynoszącej 10 000,00 zł, wówczas podlegają one umorzeniu stopniowemu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania i nolacza się raz w roku na dzień 31.12. danego roku. Programy komputerowe, licencje nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez której komputer nie byłby zdolny do użytku. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 10,000,00, umarzone są jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użycia.Pozostałe środki trwałe –Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł.Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowe poziomy istotności wynoszące 1000 zł brutto oraz 200 zł. Składniki majątku powyżej 1000,00 zł ale nie wyższe niż 10 000,00 są uznawane za środki trwałe obejmujące ewidencja bilansowa (ilościowo-wartościowa), z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątku powyżej 200,00 a poniżej 1000,00, nie są uznawane za środki trwałe, ale są objęte ewidencją ilościową z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów (za wyjątkiem zakupionych mebli i dywanów, do których bez względu na wartość prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową) Drobne przedmioty, poniżej 200,00, które są w chwili oddania do użytkowania traktowane jak materiały, nie są ujmowane w ewidencji ilościowej Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT.Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty.Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg. wartości nominalnej.Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.Aktualizacja należności Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizacyjnych dokonuje się w stosunku do dłużników, zobowiązanych do zwrotu kwot należnych Ośrodowi, którzy do dnia bilansowego nie dokonali żadnej wpłaty na poczet długu, lub mimo dokonanych wpłat istnieje duże prawdopodobieństwo niewyegzekwowania pozostałej części zadłużenia (w roku bieżącym nie dokonali żadnej wpłaty).Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonuje się jednorazowo za okres roku.

Przedszkole Miejskie BAJKA

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50%.

Środki trwałe stanowiące własność Gminy Witkowo otrzymane nieodpłatnie, wycenia się w wartości określonej na podstawie decyzji właściwego organu.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież ochronną, meble, dywany, sprzęt agd, sprzęt komputerowy, elektroniczny. Materiały ujmuje się w księgach według ceny zakupu. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje według wartości nominalnej. Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen zakupu, stosując do ceny rozchodu metodę FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

Szkoła Podstawowa nr 1 im. Adama Borysa

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzacja środków trwałych nalicz się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%.

Środki trwałe stanowiące wartość Gminy Witkowo otrzymane nieodpłatnie wyceniane są w wartości określonej na podstawie decyzji właściwego organu.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież ochronną oraz meble

i dywany.

Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie zakupu, zbiory biblioteczne ujawnione, darowane wycena się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie.

Materiały ujmuje się w cenie zakupu.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje według wartości nominalnej.

Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen zakupu, stosując wyceny rozchodu metodą FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

Szkoła Podstawowa nr 2 im. Lotnictwa Polskiego

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50%.

Środki trwałe stanowiące własność Gminy Witkowo otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej na podstawie decyzji właściwego organu

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież ochronną oraz meble i dywany.

Dla zakupów umarzanych jednorazowo w 100% prowadzi się księgi inwentarowe: a) dla pozostałych środków trwałych, których wartość nie jest niższa niż 500 zł;

biblioteczne ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie.

Materiały ujmuje się w księgach według cen zakupu. Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen zakupu, stosując wyceny rozchodu metodą FIFO.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje według wartości nominalnej.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

b) wartości niematerialnych i prawnych - bez względu na ich wartość. Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie zakupu, zbiory

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Mielźnie

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50%.

Środki trwałe stanowiące własność Gminy Witkowo otrzymane nieodpłatnie, wycenia się w wartości określonej na podstawie decyzji właściwego organu.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne oraz meble. Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie zakupu, zbiory biblioteczne ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości poniżej 700 zł nie ujmuje się w ewidencji

ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych.

Materiały ujmuje się w księgach według ceny zakupu.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje według wartości nominalnej.

Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen zakupu, stosując do ceny rozchodu metodę FIFO.

Prenumeraty czasopism oraz ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, jeżeli koszt przyszłego okresu nie przekracza kwoty 2 000,00 zł, w takiej sytuacji obciążają one koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Witkowie

Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - wyceniane są w wartości określonej w decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje.

Odpisy dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2023.0.2805, z późniejszymi zmianami) w okresach comiesięcznych. Przy wycenie zapasów i ich rozchodów stosuje się metodę FIFO. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość

należności wątpliwych dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy. Wynik finansowy zakładu ustalany jest na koncie 860 "Wynik finansowy". Saldo konta 860 na koniec roku obrotowego wyraża: Saldo WN - stratę netto, Saldo MA - zysk netto.

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie

Środki trwałe i WNIP o wartości początkowej do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo, a wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%. Środki trwałe stanowiące

własność Gminy Witkowo, otrzymane nieodpłatnie wyceniane są wg wartości określonej na podstawie decyzji właściwego organu. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz WNIP wycenia się wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne

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.

Wartości niematerialne i prawne – konto 020

Lp.	Nazwa	Wartość początkowa brutto stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto - po umorzeniu - stan na koniec roku obrotowego	
			nabycie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia			
1.		114 003,76	1 150,00	0,00	0,00	1 150,00	0,00	17 575,57	0,00	17 575,57	97 578,19	114 003,76	1 150,00	0,00	0,00	1 150,00	0,00	17 575,57	0,00	17 575,57	97 578,19	0,00	0,00
	Razem:	114 003,76	1 150,00	0,00	0,00	1 150,00	0,00	17 575,57	0,00	17 575,57	97 578,19	114 003,76	1 150,00	0,00	0,00	1 150,00	0,00	17 575,57	0,00	17 575,57	97 578,19	0,00	0,00

Środki trwale – konto 011

Lp.	GRUPA	Nazwa	Wartość początkowa brutto stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto - po umorzeniu - stan na koniec roku obrotowego		
				nabycie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia				
1	0	Grunty	34 364 538,40	44 061,20	0,00	62 050,00	106 111,20	21 858,06	0,00	0,00	21 858,06	34 448 791,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 448 791,54
2	0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 571 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 571 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 571 115,00
3	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	41 788 201,49	490 618,97	0,00	1 236 826,69	1 727 445,66	0,00	0,00	0,00	0,00	43 515 647,15	16 835 700,67	408 087,56	0,00	0,00	408 087,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 243 788,23	26 271 858,92	
4	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 035 256,84	1 063 729,97	0,00	3 124 189,26	4 187 919,23	0,00	0,00	0,00	0,00	108 223 176,07	53 111 531,44	4 608 706,57	0,00	0,00	4 608 706,57	0,00	0,00	1 147,02	1 147,02	37 410 710,75	70 812 465,32		
5	Razem (1+2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	145 823 458,33	1 554 348,94	0,00	4 361 015,95	5 915 364,89	0,00	0,00	0,00	0,00	151 738 823,22	69 947 232,11	5 016 794,13	0,00	0,00	5 016 794,13	0,00	0,00	1 147,02	1 147,02	54 654 498,98	97 084 324,24		
6	3	Kotły i maszyny energetyczne	306 428,34	273 087,13	0,00	0,00	10 103 284,12	0,00	0,00	0,00	0,00	10 409 712,46	1 65 908,14	27 127,16	0,00	0,00	27 127,16	0,00	0,00	0,00	0,00	193 035,30	10 216 677,16		
7	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 165 806,71	11 200,00	0,00	0,00	11 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 177 006,71	1 116 165,77	20 467,65	0,00	0,00	20 467,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1 136 633,42	40 373,29		
8	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	627 108,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	627 108,39	522 770,04	49 716,08	0,00	0,00	49 716,08	0,00	0,00	0,00	0,00	572 486,12	54 622,27		
9	6	Urządzenia techniczne	1 938 298,96	35 079,80	0,00	0,00	35 079,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 973 378,76	858 292,35	166 084,21	0,00	0,00	166 084,21	0,00	0,00	0,00	0,00	1 024 376,56	949 002,20		
10	Razem (3+4+5+6)	Urządzenia techniczne i maszyny	4 037 642,40	319 366,93	0,00	0,00	10 149 563,92	0,00	0,00	0,00	0,00	14 187 206,32	2 663 136,30	263 395,10	0,00	0,00	263 395,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2 926 531,40	11 260 674,92		
11	7	Środki transportu	2 325 425,69	95 596,06	0,00	33 800,00	129 396,06	0,00	0,00	0,00	0,00	2 454 821,75	1 673 862,32	104 695,65	0,00	0,00	104 695,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1 778 557,97	676 263,78		
12	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	1 462 592,60	123 896,81	0,00	57 445,13	181 341,94	0,00	43 700,00	13 000,00	56 700,00	1 587 234,54	788 052,95	183 376,26	0,00	0,00	183 376,26	0,00	43 700,00	0,00	43 700,00	927 729,21	659 505,33		
(1+5+10+11+12)	=	Razem:	188 013 657,42	2 137 269,94	0,00	4 514 311,08	16 481 778,01	21 858,06	43 700,00	13 000,00	78 558,06	204 416 877,37	75 072 283,68	5 568 261,14	0,00	0,00	5 568 261,14	0,00	43 700,00	1 147,02	44 847,02	60 287 317,56	144 129 559,81		

* Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom **razem 1.571.115 zł łączna powierzchnia 10,4840 ha** w tym: położenie: Wilkowo powierzchnia 8,2852 ha wartość 1.241.295,00 zł ; Malachowo Złych Miejsc powierzchnia 1,9231 ha wartość 288.465,00 zł ; Gorzykowo powierzchnia 0,0867 ha wartość 13.005,00 zł ; Skorzecim powierzchnia 0,1890 ha wartość 28.350,00 zł.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080

Lp.	Nazwa inwestycji	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa- stan na koniec roku obrotowego
			poniesione nakłady	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	wartość uzyskanych efektów z inwestycji	wartość nieodpłatnie przekazanych inwestycji	inne	razem zmniejszenia	
	Zakup wiaty stadionowej osir	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Wymiana pieca gazowego osir	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Monitor interaktywny Newline Blana 75 sp2	0,00	11 200,00	0,00	0,00	11 200,00	11 200,00	0,00	0,00	11 200,00	0,00
3	„Wiaty edukacyjna wraz ze	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1	Kanalizacja sanitarna z przykanalikami w m. Ruchocinek, Dębina etap II, Witkowo, Skorzecin, Nadleśnictwo, Chładowo, Mielżyn Górny, Kolaczkowo - gm. Witkowo	54 367,53				0,00				0,00	54 367,53
2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i przepompowni ścieków na terenie gminy i miasta Witkowo	29 726,78	0,00			0,00	8 837,40			8 837,40	20 889,38
3	Budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Strzyżewo Witkowskie, Wiekowo, Chładowo	25 830,00	93 250,00			93 250,00				0,00	119 080,00
4	Budowa infrastruktury drogowej – chodniki na terenie gminy i miasta Witkowo	17 220,00	59 189,08			59 189,08	59 189,08			59 189,08	17 220,00
5	Rekultywacja i przebudowa dróg w gminie	10 000,00	191 032,05			191 032,05	191 032,05			191 032,05	10 000,00
6	Budowa drogi dla rowerów z Gminy i Miasta Witkowo do Miasta Gniezno - etap I (odcinek Wiekowo - Strzyżewo Witkowskie)	70 000,00	0,00			0,00				0,00	70 000,00
7	Budowa dróg w miejscowościach: Mielżyn, Odrowąż i Gorzykowo	54 367,50	30 000,00			30 000,00					84 367,50
8	Rozbiórka i budowa mostu na drodze gminnej 290022P Mąkownica - Ruchocin	24 000,00	0,00			0,00					24 000,00
9	Rekultywacja, budowa, przebudowa dróg w gminie	0,00	645 727,26			645 727,26					645 727,26
10	Budowa drogi dla rowerów z Gminy i Miasta Witkowo do Miasta Gniezno - etap I (odcinek Wiekowo - Strzyżewo Witkowskie)	72 450,00	244 491,01			244 491,01					316 941,01
11	Budowa drogi dla rowerów z Gminy i Miasta Witkowo do Miasta Gniezno - etap I (odcinek Wiekowo - Strzyżewo Witkowskie)	0,00	282 992,65			282 992,65					282 992,65

12	Budowa drogi dla rowerów z Gminy i Miasta Witkowo do Miasta Gniezno - etap II (odcinek Witkowo - Niechanowo)	0,00	77 490,00			77 490,00				77 490,00	
13	Rozbudowa budynku urzędu	1 599,00	70 541,00			70 541,00	483,63		483,63	71 654,37	
14	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa w Gminie i Mieście Witkowo	190 314,22	409 380,90			409 380,90				599 695,12	
15	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa w Gminie i Mieście Witkowo	38 980,02	83 849,10			83 849,10				122 829,12	
16	Kryta pływalnia w Witkowie	277 650,00				0,00			0,00	277 650,00	
17	Modernizacja dachu w Szkole Podstawowej nr 1 w Witkowie	0,00	1 107,00			1 107,00			0,00	1 107,00	
18	Poprawa efektywności energetycznej Zespołu Szkolno-Przedszkolnego im. Powstańców Wielkopolskich w Witkowie	0,00	18 500,00			18 500,00			0,00	18 500,00	
19	Poprawa efektywności energetycznej Szkoły Podstawowej nr 1 im. Adama Borysa w Witkowie	0,00	9 500,00			9 500,00			0,00	9 500,00	
20	Poprawa efektywności energetycznej Szkoły Podstawowej nr 1 im. Adama Borysa w Witkowie	0,00	2 185,00			2 185,00			0,00	2 185,00	
21	Poprawa efektywności energetycznej Zespołu Szkolno-Przedszkolnego im. Powstańców Wielkopolskich w Witkowie	0,00	4 255,00			4 255,00			0,00	4 255,00	
22	Poprawa efektywności energetycznej Przedszkola Miejskiego "Bajka" przy ul. Jasnej 38 w Witkowie	0,00	4 500,00			4 500,00			0,00	4 500,00	
23	Poprawa efektywności energetycznej Przedszkola Miejskiego "Bajka" przy ul. Jasnej 38 w Witkowie	0,00	1 035,00			1 035,00			0,00	1 035,00	
24	Budowa żłobka gminnego w Witkowie	26 500,00	191 417,27			191 417,27			0,00	217 917,27	
25	Budowa żłobka gminnego w Witkowie	0,00	701 639,64			701 639,64			0,00	701 639,64	
26	Modernizacja stacji uzdatniania wody i centralnej przepompowni ścieków w Witkowie	1 273 788,00	1 884 961,14			1 884 961,14	482 070,07	482 070,07		2 674 679,07	
27	Modernizacja stacji uzdatniania wody i centralnej przepompowni ścieków w Witkowie	2 499 999,99	0,00			0,00	378 658,53	378 658,53		2 121 341,46	
28	Wspieranie efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej w Kocalkowie i Sokolowie, gm. Witkowo	46 797,00	0,00			0,00			0,00	46 797,00	
29	Realizację zintegrowanych i systemowych działań adaptacyjnych do zmian klimatu na terenach zurbanizowanych poprzez utworzenie proekologicznych zielonych stref w Witkowie	0,00	16 605,00			16 605,00			0,00	16 605,00	
30	Poprawa infrastruktury turystyczno-kulturalnej poprzez użycie technologii Internetowych do aktywnego poznawania ciekawostek kulturalno-turystycznych w gminie Witkowo	0,00	11 150,00			11 150,00			0,00	11 150,00	
31	Modernizacja Stadionu Miejskiego w Witkowie	55 350,00				0,00			0,00	55 350,00	
32	Przebudowa boiska wielofunkcyjnego ze sztucznej nawierzchni z bieżnią przy ul. Czemiejewskiej w Witkowie	70 110,00	304 725,01			304 725,01			0,00	374 835,01	
33	Przebudowa kompleksu sportowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą przy ul. Jasnej w Witkowie	0,00	61 500,00			61 500,00			0,00	61 500,00	
34	Przebudowa boiska wielofunkcyjnego ze sztucznej nawierzchni z bieżnią przy ul. Czemiejewskiej w Witkowie	0,00	856 323,22			856 323,22			0,00	856 323,22	
Razem:		4 837 050,04	6 313 546,33	0,00	0,00	6 268 546,33	270 742,16	0,00	860 728,60	1 131 470,76	10 021 125,61

Pozostałe środki trwałe – konta 013, 014, 020 oraz aktywa obrotowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego (umorzenie jednorazowe)

1.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	8 540 575,38
2.	Wartości niematerialne i prawne	257 418,75
3.	Zbiory biblioteczne	226 959,54
4.	Zapasy	117 573,77
	Razem:	5 184 712,22

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcie i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Jednostka

Treść	Stan odpisów na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
wartość (zł)				
...				
...				
...				
Razem:				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan środków trwałych na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	123 980,80	0,80	0,00	123 981,60
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	23 279,99	12 000,00	12 000,00	23 279,19
	Razem	147 260,79	12 000,80	12 000,00	147 260,79

1.6 liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość
1	Akcje								
1.1									
1.2									
2	Udziały	358	349 200,00 zł	0	80 000,00 zł	1	- zł	438	429 200,00 zł
2.1	Oświetlenie uliczne i drogowe Sp. z o.o. w Kaliszu	341	341 000,00 zł	80	80 000,00 zł	0	- zł	421	421 000,00 zł
2.2	Spółdzielnia socjalna "Domowe przysmaki"	1	1 100,00 zł	0	- zł		- zł	1	1 100,00 zł
2.3	Spółdzielnia socjalna "Pomocnik od zaraz"	1	1 100,00 zł	0	- zł		- zł	1	1 100,00 zł
2.5	Udziały w Banku Spółdzielczym w Witkowie	15	6 000,00 zł	0	- zł		- zł	15	6 000,00 zł
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1									
3.2									
4	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0

4,1									
4,2									
	Razem	358	349 200,00	0	0,00	1	0,00	438	429 200,00

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.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności budżetowe (konto 221)	6 543 249,23	3 504 273,82	0,00	6 488 554,46	6 488 554,46	3 558 968,59
2.	Pozostałe należności (konto 240)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Rozrachunki (konto 201)	153 246,69	77 107,37	0,00	46 783,46	46 783,46	183 570,60
	Razem	6 696 495,92	3 581 381,19	0,00	6 535 337,92	6 535 337,92	3 742 539,19

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	inwestycje z własnych środków	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
2.							
...							
	Razem	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
Dotyczy bilansu z wykonania budżetu Gminy i Miasta Wilkowo

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansowych)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na	
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1	Pasywa I.1.1.	796 605,90	1 563 567,31	0,00	0,00	0,00	0,00	796 605,90	1 563 567,31
2	Pasywa I.1.2.	3 743 381,87	4 417 709,20	3 900 000,00	3 537 789,28	2 462 000,00	3 999 735,88	10 105 381,87	11 955 234,36
	Razem:	4 539 987,77	5 981 276,51	3 900 000,00	3 537 789,28	2 462 000,00	3 999 735,88	10 901 987,77	13 518 801,67

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

Lp.	Numer umowy, jej przedmiot i kwalifikacja	Według przepisów podatkowych leasing operacyjny	Wg przepisów o rachunkowości - stan zobowiązań z tyt. leasingu finansowego lub zwrotnego na koniec okresu nie ujawniony w pasywach bilansu jednostki
1			
2			
...			
Razem:			

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1				
2				

...				
Razem:				

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)*	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1				
2				
...				
Razem:				

*zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 28 ustawy o rachunkowości zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. Pozycje te winny wynikać z ewidencji pozabilansowej jednostki. Zobowiązania mogą powstać np. w związku z udzieleniem przez jednostkę gwarancji i poręczeń, indosem weksła, nieuznaniem przez jednostkę roszczeń innych jednostek, dochodzonych na drodze postępowania sądowego o ile nie utworzono na ten cel rezerwy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	71 511,34	74 016,64
1	Faktury kosztowe (VAT)	23 593,86	11 366,33
2	Faktury kosztowe (energia el.) - refaktury w kolejnym okresie obrotowym.	4 473,50	4 006,92
3	Faktury kosztowe - koszty dotyczące kolejnego okresu obrotowego	399,02	22 626,70
4	Rozliczenie kosztów w czasie- ubezpieczenie mienia	6 788,50	6 886,00
5	Rozliczenie kosztów w czasie- ubezpieczenie pojazdów	7 102,89	9 699,44
6	Rozliczenie kosztów w czasie- trzyletnie pakiety kart SIM	8 018,26	4 151,85

7	Pozostałe - rozliczenie kosztów w czasie abonamentu DMS, , E-TOLL, GOFIN	1 489,85	1 278,40
8	Opłacona w 12/2024 faktura wstępna za gaz (data wystawienia grudzień 2024, data sprzedaży styczeń 2025 r.)	13 588,46	0,00
9	Opłacona polisa za ubezpieczenie mienia (data wystawienia lipiec 2024, okres ubezpieczenia 01.07.2024-30.06.2025 r.)	6 057,00	0,00
	Opłacona w 12/2025 faktura wstępna za gaz (data wystawienia grudzień 2025, data sprzedaży styczeń 2026 r.)	0,00	8 160,00
10	Opłacona polisa za ubezpieczenie mienia (data wystawienia lipiec 2025, okres ubezpieczenia 01.07.2025-30.06.2026 r.)	0,00	5 841,00
II	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	8 455 749,49	8 040 529,09
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - dotyczy rozliczenia w czasie dochodów budżetowych	3 858,00 zł	1 286,00 zł
2	Rekultywacja i przebudowa dróg w gminie - przebudowa drogi gminnej w m.Sotectwie Gaj	212 250,00 zł	202 699,51 zł
3	Budowa chodników w miejscowościach: Ruhocinek i Skorzęcin - m. u Skorzęcin	3 166 386,84 zł	3 017 768,94 zł
4	Budowa chodników w miejscowościach: Ruhocinek i Skorzęcin - m. u Ruhocinek	820 417,38 zł	781 907,88 zł
5	Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu na drodze gminnej w miejscowości Mąkownica, gm. Witkowo	104 057,23 zł	99 211,27 zł

6	Przebudowa dróg gminnych w miejscowościach:Małachowo-Złych Miejsc, Małachowo-Szemborowice i Małachowo-Wierzbiczany gm. Witkowo	2 664 800,63 zł	2 543 985,46 zł
7	Serwer Dell power edge	36 015,94 zł	18 728,29 zł
8	Przebudowa ul. Jana Pawła II i Armii Poznań w Witkowie oraz budowa ul. Różanej w Witkowie i Małachowie – Wierzbiczany	1 123 883,91 zł	1 070 294,74 zł
9	Przebudowa drogi gminnej w m. Wiekowo	226 634,66 zł	215 912,81 zł
10	Przebudowa drogi gminnej w m. Małachowo Kępe	77 861,36 zł	74 150,45 zł
11	Kontener-lodówka-regał "Nie marnuj podziel się jedzeniem"	19 583,54 zł	14 583,74 zł

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami
1	gwarancje ubezpieczeniowe	933 631,91	
2	gwarancje bankowe	114 027,05	
3	poręczenia należytego wykonania	139 244,57	
Razem		1 186 903,53	

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj wypłaconych środków na świadczenia pracownicze)	Kwota brutto <u>wypłaconych</u> świadczeń w danym roku obrotowym
1	Świadczenia pracownicze*	2 795 782,32
2	Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	38 904 211,88
3	Nagrody jubileuszowe	596 183,97

4	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop)	278 148,60
Razem		42 574 326,77

* Definicja świadczeń pracowniczych zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 19 obejmuje m.in.: ekwiwalenty za używanie przez pracowników własnej odzieży roboczej, środków czystości itp., podnoszenie kwalifikacji zawodowych, zwrot poniesionych przez pracowników kosztów zakupu okularów, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

1.16 Inne informacje

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1							
2							
...							
Razem							

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku	Koszt wytworzenia w bieżącym roku					
			ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
				odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1								
2								
...								
Razem:								

2.3 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Przychody/koszty wg pozycji rachunku zysków i strat	Charakterystyka przychodu/kosztu	Kwota
1	Pozostałe przychody operacyjne / Inne przychody operacyjne	ZGK - odszkodowanie (logger)	2 991,48
2	Pozostałe przychody operacyjne / Inne przychody operacyjne	Przedszkole - darowizna	2 850,00
2	Pozostałe przychody operacyjne / Inne przychody operacyjne	SP2 - odszkodowania	2 088,66
3		SP2 - darowizny rzeczowe	161,00
4	Inne przychody operacyjne	ZSP Mielżyn - darowizny książek do biblioteki	1 055,00
5	Inne przychody operacyjne	ZSP Mielżyn - darowizna od Rady Rodziców - kolumna i mikser audio	3 918,00
Razem przychody			13 064,14
Koszty wg pozycji rachunku zysków i strat			
1	Pozostałe koszty operacyjne/inne koszty oper.	ZGK - urządzenie logger z anteną i baterią (kradzież)	2991,48
2			
...			
Razem koszty			2 991,48

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Witkowo, dnia 30.04.2026 r.

Skarbnik:

Kierownik jednostki: