

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki KOBIERZYCKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
1.2	Siedzibę jednostki KOBIERZYCE
1.3	Adres jednostki UL. Dębowa 20, 55-040 Kobierzyce
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Do zadań Kobierzyckiego Ośrodka Sportu i Rekreacji należy wykonywanie zadań własnych gminy w zakresie kultury fizycznej i turystyki, w tym sprawy terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, w szczególności: 1) zaspokajanie potrzeb i świadczenie usług w zakresie kultury fizycznej, sportu i rekreacji dla mieszkańców Gminy Kobierzyce, ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb dzieci, młodzieży, osób starszych i niepełnosprawnych, 2) tworzenie warunków do rozwoju sportu na terenie gminy Kobierzyce, 3) propagowanie sportowego trybu życia oraz inicjowanie szeroko rozumianej rekreacji wśród mieszkańców, 4) prowadzenie, stosownie do potrzeb, zajęć sportowo-rekreacyjnych oraz zajęć z zakresu rehabilitacji ruchowej, 5) wynajem lub udostępnianie obiektów sportowych na organizację dydaktycznych zajęć sportowych, zawodów sportowych lub imprez rekreacyjnych, 6) prowadzenie szkolenia dzieci, młodzieży oraz zawodników, umożliwiającego im czynny udział w rozgrywkach ligowych, zawodach i turniejach organizowanych przez związki sportowe, 7) organizowanie i prowadzenie działalności stałych sekcji i zespołów sportowych, 8) organizacja zawodów, turniejów oraz zajęć sportowo-rekreacyjnych, 9) współpraca ze stowarzyszeniami, klubami sportowymi, uczniowskimi klubami sportowymi, fundacjami i innymi organizacjami oraz placówkami oświatowymi w zakresie realizacji zadań statutowych, 10) prowadzenie działalności informacyjnej w zakresie działania Kobierzyckiego Ośrodka Sportu i Rekreacji, 11) udostępnianie, lub wynajem pomieszczeń lub powierzchni w zarządzanych obiektach na prowadzenie działalności usługowej, handlowej lub gastronomicznej w zakresie obejmującym zaspokajanie potrzeb osób korzystających z usług Kobierzyckiego Ośrodka Sportu i Rekreacji, 12) zarządzanie komunalną infrastrukturą sportowo-rekreacyjną, 13) zapewnienie prawidłowej eksploatacji i konserwacji oraz nadzór nad zarządzanymi obiektami sportowo-rekreacyjnymi, 14) pozyskiwanie środków zewnętrznych na prowadzenie działalności statutowej, 15) wykonywanie innych zadań o charakterze sportowo-rekreacyjnym zleconych przez Wójta Gminy Kobierzyce.
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2025 – 31.12.2025 r.
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIEDOTYCZY
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zgodnie z obowiązującym Zarządzeniem nr RF.0050.1.259.2020 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 31-12-2020 w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości, wraz ze zmianami, stosuje się następujące uproszczenia: 1. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a których okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości. 2. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 500 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych o niskiej wartości”. 3. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych za wyjątkiem zestawów komputerowych i sprzętu IT, dla których przyjmuje się podwyższoną stawkę równą 30% z uwagi na ich szybkie techniczne zużycie. 4. ujęcie zdarzeń gospodarczych następuje w księgach chronologicznie według daty ich wpływu do Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek. 5. zobowiązania finansowe wynikające z dowodów księgowych (faktur) ujmie się w księgach okresu sprawozdawczego w dacie ich wpływu do jednostki pod warunkiem, że zostały przekazane do referatu księgowości i referatu w wspólnej obsłudze jednostek nie później niż do 6-go dnia miesiąca następnego po miesiącu sprawozdawczym. 6. rozliczenia międzyokresowe nie są prowadzone z uwagi na ich nieistotność. 7. zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.
5	Inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia L.p Nazwa grupy składników aktywów trwałych Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego 1 2 3 4 I. Wartości niematerialne i prawne II. Środki trwałe (1+2+3+4+5) 55 185 257,56 55 468 938,12 1. Grunty 10 025 237,11 10 085 544,54 1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom 2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 44 326 969,32 44 687 976,10 3. Urządzenia techniczne i maszyny 272 849,29 221 475,02 4. Środki transportu 250 226,85 198 660,57 5. Inne środki trwałe 309 974,99 275 281,89
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto Grunty użytkowane wieczysto Stan na koniec roku obrotowego Wartość na koniec roku obrotowego 1 2 3 Powierzchnia (w m2) (zł) Magnice 9/5 8791,00 9592,76 Wysoka 45/202 5032,00 272471,30 razem 13 823 282 064,06
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Inne środki trwałe 7897,50
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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) L.p. Grupa należności (wg pozycji wyszczególnienia w bilansie) objęta odpisem aktualizującym Odpisy aktualizujące należności Stan na początek roku obrotowego Zwiększenia Wykorzystanie Rozwiązanie Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) 1 2 3 4 5 6 7 1 Należności z tytułu odsetek od umów cywilnoprawnych 7,40 9,49 16,89 2 Należności z tytułu odsetek od pozostałych należności 20684,36 6120,33 26804,69 3 Należności skierowane na drogę postępowania sądowego 57 723,98 0,00 0,00 0,00 57723,98
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat
1.9.b	Powyżej 3 do 5 lat
1.9.c	Powyżej 5 lat
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
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12	Łączną 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
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
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	L.p. Wyszczególnienie Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego 1. Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie 51590,10 2. Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie 0,00 Razem: 51590,10
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	L.p. Wyszczególnienie Kwota wypłacona w roku obrotowym 1. Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym: 48 101,80 1.1. Odprawy emerytalne 0,00 1.2. Nagrody jubileuszowe 42264,94 1.3. Ekwiwalenty za urlop 5836,86
1.16	Inne informacje
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5	Inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Agnieszka Jastrzębska

Główny księgowy

2026-03-31

rok-miesiąc-dzień

Piotr Kopeć

Kierownik jednostki

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Agnieszka Maria Jastrzębska
- CN=Piotr Stanisław Kopeć

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO , OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI :

1.1 Nazwa jednostki KOBIERZYCKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI

1.2 Siedziba jednostki KOBIERZYCE

1.3 Adres jednostki UL. Dębowa 20, 55-040 Kobierzyce

1.4 Podstawowy przedmiot działalności –

Do zadań Kobierzyckiego Ośrodka Sportu i Rekreacji należy wykonywanie zadań własnych gminy w zakresie kultury fizycznej i turystyki, w tym sprawy terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, w szczególności:

- 1) zaspokajanie potrzeb i świadczenie usług w zakresie kultury fizycznej, sportu i rekreacji dla mieszkańców Gminy Kobierzyce, ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb dzieci, młodzieży, osób starszych i niepełnosprawnych,
- 2) tworzenie warunków do rozwoju sportu na terenie gminy Kobierzyce,
- 3) propagowanie sportowego trybu życia oraz inicjowanie szeroko rozumianej rekreacji wśród mieszkańców,
- 4) prowadzenie, stosownie do potrzeb, zajęć sportowo-rekreacyjnych oraz zajęć z zakresu rehabilitacji ruchowej,
- 5) wynajem lub udostępnianie obiektów sportowych na organizację dydaktycznych zajęć sportowych, zawodów sportowych lub imprez rekreacyjnych,
- 6) prowadzenie szkolenia dzieci, młodzieży oraz zawodników, umożliwiającego im czynny udział w rozgrywkach ligowych, zawodach i turniejach organizowanych przez związki sportowe,
- 7) organizowanie i prowadzenie działalności stałych sekcji i zespołów sportowych,
- 8) organizacja zawodów, turniejów oraz zajęć sportowo-rekreacyjnych,
- 9) współpraca ze stowarzyszeniami, klubami sportowymi, uczniowskimi klubami sportowymi, fundacjami i innymi organizacjami oraz placówkami oświatowymi w zakresie realizacji zadań statutowych,
- 10) prowadzenie działalności informacyjnej w zakresie działania Kobierzyckiego Ośrodka Sportu i Rekreacji,
- 11) udostępnianie, lub wynajem pomieszczeń lub powierzchni w zarządzanych obiektach na prowadzenie działalności usługowej, handlowej lub gastronomicznej w zakresie obejmującym zaspokajanie potrzeb osób korzystających z usług Kobierzyckiego Ośrodka Sportu i Rekreacji,
- 12) zarządzanie komunalną infrastrukturą sportowo-rekreacyjną,
- 13) zapewnienie prawidłowej eksploatacji i konserwacji oraz nadzór nad zarządzanymi obiektami sportowo-rekreacyjnymi,
- 14) pozyskiwanie środków zewnętrznych na prowadzenie działalności statutowej,
- 15) wykonywanie innych zadań o charakterze sportowo-rekreacyjnym zleconych przez Wójta Gminy Kobierzyce.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : **od 01.01.2025 – 31.12.2025 r.**
3. wskazanie że sprawozdanie zawiera dane łączne – **NIE DOTYCZY**
4. przyjęte zasady rachunkowości

Zgodnie z obowiązującym Zarządzeniem nr RF.0050.1.259.2020 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 31-12-2020 w sprawie wprowadzania zasad rachunkowości, wraz ze zmianami, stosuje się następujące uproszczenia:

1. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a których okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości.
2. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 500 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych o niskiej wartości”.
3. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych za wyjątkiem zestawów komputerowych i sprzętu IT, dla których przyjmuje się podwyższoną stawkę równą 30% z uwagi na ich szybkie techniczne zużycie.
4. ujęcie zdarzeń gospodarczych następuje w księgach chronologicznie według daty ich wpływu do Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek.
5. zobowiązania finansowe wynikające z dowodów księgowych (faktur) ujmuje się w księgach okresu sprawozdawczego w dacie ich wpływu do jednostki pod warunkiem, że zostały przekazane do referatu księgowości i referatu wspólnej obsługi jednostek nie później niż do 6-go dnia miesiąca następnego po miesiącu sprawozdawczym.
6. rozliczenia międzyokresowe nie są prowadzone z uwagi na ich nieistotność.
7. zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.

5. inne informacje

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.

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto)
		Stan na początek roku obrotowego	Nabycie (zakup lub otrzymanie)	Aktualizacja	Przenieszenia wewnętrzne		Sprzedaż lub przekazanie	Likwidacja	Przenieszenia wewnętrzne		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	678,66				0,00		678,66		678,66	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	69 573 499,71	2 480 944,06	0,00	16 832,09	2 497 776,15	155 952,81	156 560,40	1 430,67	313 943,88	71 757 331,98
1.	Grunty	10 025 237,11	76 740,96			76 740,96	16 433,53			16 433,53	10 085 544,54
1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 084 010,67	2 095 692,90		16 832,09	2 112 524,99	139 519,28	153 851,75	1 430,67	294 801,70	58 901 733,96
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	899 380,75	91 068,17			91 068,17		0,00		0,00	990 448,92
4.	Środki transportu	773 860,75	0,00			0,00				0,00	773 860,75
5.	Inne środki trwałe	791 010,43	217 442,03			217 442,03		2 708,65		2 708,65	1 005 743,81
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	683 543,43	1 236 569,78			1 236 569,78			0,00	0,00	1 920 113,21
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	70 257 043,14	3 717 513,84		16 832,09	3 734 345,93	155 952,81	156 560,40	1 430,67	313 943,88	73 677 445,19

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja (umorzenie) za rok	aktualizacja	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	678,66				0,00		678,66		678,66	0,00
II.	Środki trwale (1+2+3+4+5)	14 388 242,15	1 993 533,71		0,00	1 993 533,71		50 358,90	43 023,10	93 382,00	16 288 393,86
1.	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 757 041,35	1 547 389,86			1 547 389,86		47 650,25	43 023,10	90 673,35	14 213 757,86
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	626 531,46	142 442,44			142 442,44		0,00		0,00	768 973,90
4.	Środki transportu	523 633,90	51 566,28			51 566,28				0,00	575 200,18
5.	Inne środki trwałe	481 035,44	252 135,13			252 135,13		2 708,65		2 708,65	730 461,92

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	55 185 257,56	55 468 938,12
1.	Grunt	10 025 237,11	10 085 544,54
1.1.	Grunt stanowiący własność jst, przekazany w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 326 969,32	44 687 976,10
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	272 849,29	221 475,02
4.	Środki transportu	250 226,85	198 660,57
5.	Inne środki trwałe	309 974,99	275 281,89

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

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe, w tym:		
1.1.	Dobra kultury		

Jednostka nie posiada dóbr kultury.

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

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				

W jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto - grunty Skarbu Państwa

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3
	Powierzchnia (w m2)	(zł)
Magnice 9/5	8791,00	9592,76
Wysoka 45/202	5032,00	272471,30
razem	13 823	282 064,06

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

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	7897,50
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	7897,50

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

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	łączna liczba
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)		

Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych.

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnienia w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z tytułu odsetek od umów cywilnoprawnych	7,40	9,49			16,89
2	Należności z tytułu odsetek od pozostałych należności	20684,36	6120,33			26804,69
3	Należności skierowane na drogę postępowania sądowego	57 723,98	0,00	0,00	0,00	57723,98

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według ich celu utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7

Jednostka nie tworzyła rezerw.

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe			

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

W jednostce nie wystąpiły umowy leasingu.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
Razem:				

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

1.12. łączną 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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:			

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

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

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
1.1.	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	

W jednostce nie wystąpiły czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	51590,10
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0,00
	Razem:	51590,10

Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 280000215014 z 20.06.2024 – do umowy 2720/KOSIR/UM/33/2024 z 20.06.2024 r. z KANBUD Leszek Kanak – 6165,00 zł

Gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056225525 i nr 998056225526 z 05.05.2025 – do umowy 2720/KOSIR/UM/57/2025 z 5.05.2025 r. z Krystyną Gawik Alpa Consulting – 45 425,10 zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym:	48 101,80
1.1.	Odprawy emerytalne	0,00
1.2.	Nagrody jubileuszowe	42264,94
1.3.	Ekwiwalenty za urlop	5836,86

1.16. inne informacje

W tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem jednostki lub bilansem z wykonania budżetu JST.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego

W jednostce nie wystąpiły zapasy.

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

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia, w tym:	
1.1.	Odsetki	
1.2.	Różnice kursowe	

W jednostce nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe.

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

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
	Różnice inwentaryzacyjne	

W jednostce nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości oraz incydentalne.

2.4. informacje 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

W jednostce nie wystąpiły należności z tytułu podatków.

2.5. inne informacje

Jeśli istnieją inne informacje, dotyczące wyniku finansowego, które mogą przyczynić się do zobrazowania sytuacji jednostki, należy je tu opisać.

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