

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Miejski w Bornem Sulinowie 2. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie 3. Środowiskowy Dom Samopomocy w Bornem Sulinowie 4. Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie 5. Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie 6. Szkoła Podstawowa w Łubowie 7. Szkoła Podstawowa w Juchowie 8. Szkoła Podstawowa w Jeleniu
1.2	siedzibę jednostki
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Al. Niepodległości 6, 78-449 Borne Sulinowo 2. Ul. Lipowa 6, 78-449 Borne Sulinowo 3. Ul. Targowa 5, 78-449 Borne Sulinowo 4. Ul. Bolesława Chrobrego 25, 78-449 Borne Sulinowo 5. Al. Niepodległości 24, 78-449 Borne Sulinowo 6. Ul. Zakątna 10, 78-445 Łubowo 7. Juchowo 28, 78-446 Silnowo 8. Jeleń 2, 78-446 Silnowo
1.3	adres jednostki
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Al. Niepodległości 6, 78-449 Borne Sulinowo 2. Ul. Lipowa 6, 78-449 Borne Sulinowo 3. Ul. Targowa 5, 78-449 Borne Sulinowo 4. Ul. Bolesława Chrobrego 25, 78-449 Borne Sulinowo 5. Al. Niepodległości 24, 78-449 Borne Sulinowo 6. Ul. Zakątna 10, 78-445 Łubowo 7. Juchowo 28, 78-446 Silnowo 8. Jeleń 2, 78-446 Silnowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Jednostka budżetowa obsługująca Gminę Borne Sulinowo 2. Jednostka budżetowa – pomoc społeczna 3. Jednostka budżetowa – pomoc społeczna 4. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie 5. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie 6. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie 7. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie 8. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023r.-31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. W skład Gminy Borne Sulinowo wchodzi 8 jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Urząd Miejski w Bornem Sulinowie Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości określone zostały Zarządzeniem Nr 96/2017 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie. Przyjęte do używania od dnia 01.01.2020r. środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) podstawowe środki trwałe (środki o wartości > 10.000 zł) na koncie 011 „Środki trwałe” – ewidencja ilościowo-wartościowa; amortyzacja stopniowa. b) pozostałe środki trwałe (o wartości > 500 zł i ≤ 10.000 zł) na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” – ewidencja ilościowo-wartościowa; jednorazowe umorzenie w miesiącu przyjęcia do używania. c) pozostałe środki trwałe o wartości ≤ 500 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej, nie ujmuje się ich na koncie 013 i są spisywane bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do używania. <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu lub wytworzenia we własnym zakresie – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT oraz podatek akcyzowy, a także inne koszty nabycia (min. koszty transportu, montażu itp.), - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub JST – w wartości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny – według wartości określonej w dokumentach przekazania, a w razie jej braku – w wartości rynkowej z dnia nabycia. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W jednostce stosowana jest metoda liniowa amortyzacji. Wynik finansowy jednostki ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Podstawą do ewidencji i ustalenia wyniku finansowego jest rozporządzenie w sprawie planów kont. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest z zespołem 4 kont tj. według rodzajów kosztów. Do przychodów Urzędu Miejskiego zalicza się także dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego (organu) nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostkach budżetowych na podstawie rocznego sprawozdania z wykonania dochodów budżetowych organu RB 27S. Wynik finansowy Urzędu Miejskiego ustala się poprzez porównanie osiągniętych w danym roku budżetowym przychodów z poniesionymi kosztami. Różnica stanowi odpowiednio stratę netto lub zysk netto. Wynik z wykonania budżetu (organ) za dany rok ustala się na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” według zasady kasowej odejmując od kwoty wykonanych dochodów budżetu sumę wydatków budżetu i wydatków objętych wykazem wydatków nie wygasających z upływem roku budżetowego. Różnica stanowi odpowiednio deficyt lub nadwyżkę budżetu.</p> <p>2. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości. Aktywa i pasywa MGOPS w Bornem Sulinowie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów MGOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej</p>

użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonanie umorzenia. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MGOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem. Fundusz jednostki został wykazany w wartości nominalnej. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

3. Środowiskowy Dom Samopomocy w Bornem Sulinowie

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości. Aktywa i pasywa ŚDS w Bornem Sulinowie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów ŚDS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonanie umorzenia. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w ŚDS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem. Fundusz jednostki został wykazany w wartości nominalnej. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

4. Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie
5. Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie
6. Szkoła Podstawowa w Łubowie
7. Szkoła Podstawowa w Juchowie

	<p>8. Szkoła Podstawowa w Jeleniu Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostki oświatowe posiadają dokumentację opisującą przyjęte przez nie zasady rachunkowości. Księgi rachunkowe w/w jednostek oświatowych prowadzone są w siedzibie Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie przy Alei Niepodległości 6 w Bornem Sulinowie przez pracowników Referatu Usług Wspólnych odrębnie dla budżetu każdej z jednostek oświatowych. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi rachunkowe jednostek oświatowych prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostek oświatowych obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Dziennik 2. Księgę główną 3. Zestawienia: obrotów i sald księgi głównej. <p>Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzania sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z US i ZUS. Aktywa i pasywa jednostek oświatowych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p>
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

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwale – rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.1.	Grunty	60 215 935,28			1 212 683,28	230 454,44	596 374,49	1 212 683,28			59 850 015,23
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	695 730,00									695 730,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	134 972 155,59	22 814 152,23		2 976 675,30	1 249,47	1 259 680,37	2 023 798,83			157 480 753,39
1.3.	Urządzenia techniczne i Maszyny	2 717 916,11	577 199,25		120 001,57		60 451,39	29 012,24			3 325 353,30
1.4.	Środki transportu	773 003,32	404 670,00					2 266,63			1 175 406,69
1.5.	Inne środki trwałe	1 099 398,14	157 148,19	10 298,95	3 061 809,31		27 576,38	115 895,38	33 940,63		4 151 242,20
RAZEM:		199 778 408,44	23 953 169,67	10 298,95	7 371 169,46	231 703,91	1 944 082,63	3 383 656,36	33 940,63		225 983 070,81

Tabela Nr 2

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie Wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1	Wartości niematerialne i prawne	511 824,26	100 686,78					18 567,94			593 943,10
RAZEM:		511 824,26	100 686,78					18 567,94			593 943,10

Tabela Nr 3

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	przemieszczenie wewnętrzne	

1.1.	Grunty						- zł				- zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						zł				- zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 783 906,59	31 912,59		1 760 703,24	1 145 255,70	552 094,38	1 449 554,10			76 720 129,64
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 793 352,59	23 100,00		115 013,83	370 753,51	37 241,27	31 390,01			2 233 588,65
1.4.	Środki transportu	549 137,03			130 098,08						679 235,11
1.5.	Inne środki trwałe	1 045 811,48	17 332,23		3 103 621,38		27 576,38	115 895,38	33 940,63		3 989 352,70
RAZEM:		79 172 207,69	72 344,82		5 109 436,53	1 516 009,21	616 912,03	1 596 839,49	33940,63		83 622 306,10

Tabela Nr 4

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1	Wartości niematerialne I prawne	479 103,62	41 792,61			4 545,88		18 567,94			506 874,17
RAZEM:		479 103,62	41 792,61			4 545,88		18 567,94			506 874,17

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

Tabela Nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe			
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	22 104 500,00	22 719 400,00	- zł
Razem:		22 104 500,00	22 719 400,00	- zł

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie

Tabela Nr 6

Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie

Lp.	Dane gruntów użytkowanych w wieczystocie	Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie na koniec roku obrotowego
-----	--	---	-------------	--------------	---

					- zł
					- zł
					- zł
	Razem:	- zł	- zł	- zł	- 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

Tabela Nr 7

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

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów	6 723 654,36	434 932,00	89 255,55	7 069 330,81
2	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów dzierżawy				
3	Środki trwałe na podstawie innych umów, w tym umów leasingu				
	Razem:	6 723 654,36	434 932,00	89 255,55	7 069 330,81

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

Tabela Nr 8

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje								
2	Udziały	84 834	22 104 500,00	13 730	686 900,00			98 564	22 791 400,00
3	Dłużne papiery wartościowe								
4	Inne papiery wartościowe								
Razem:		84 834	22 104 500,00	13 730	686 900,00			98 564	22 791 400,00

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)

Tabela Nr 9

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
I	Należności ogółem	3 078 249,99	764 051,36				3 842 301,35
1.1	Należności długoterminowe						
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	3 078 249,99	764 051,36				3 842 301,35
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług						
1.2.2	Należności od budżetów						
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						
1.2.4	Pozostałe należności	3 078 249,99	764 051,36				3 842 301,35
II	Należności finansowe						
Razem:		3 078 249,99	764 051,36				3 842 301,35

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

Tabela Nr 10

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
I	Rezerwy na zobowiązania, z tego:					- zł	-zł
1.1	na sprawy sądowe					- zł	-zł
1.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					- zł	-zł
1.2.1	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					- zł	- zł
1.2.2	na kary					- zł	- zł
1.2.3	na inne					- zł	- zł
	Razem:	- zł	-zł	- zł	-zł	-zł	- zł

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela nr 11

Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu

Lp.	specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	wartość wskazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	17 694 984,12	3 272 787,88	3 812 778,88	10 609 417,36
Razem:		17 694 984,12	3 272 787,88	3 812 778,88	10 609 417,36

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

Tabela Nr 12

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	Hipoteka	

2	Przewłaszczenia na zabezpieczeniu	
3	Zastaw	
3	Inne zabezpieczenie	
Razem		- zł

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

Tabela Nr 13

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 według rodzaju zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje	517 586,86	1 140 115,40
2	Poręczenia	729 847,46	656 047,46
	w tym: poręczenia wekslowe	729 847,46	656 047,46

3	Roszczenia sporne		
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5	Inne		
Razem:		1 247 434,32	1 796 162,86

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

656 047,46 zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 14

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	wyszczególnienie	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Nagrody jubileuszowe	214 533,62
2	Odprawy emerytalne i rentowe	76 794,15
3	Świadczenia urlopowe	168 720,97
4	Inne świadczenia pracownicze	524 692,60
Razem:		984 741,34

1.16.	inne informacje					
	-					
2.						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów					
<p>Tabela nr 15</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</p>						
Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku
I	Zapasy	62 743,28	447 163,39	431 542,24		78 364,43
1	Materiały	56 853,48	444 244,30	431 542,24		69 555,54
2	Półprodukty i produkty w toku					
3	Produkty gotowe					
4	Towary	5 889,80	2 919,09	0,00		8 808,89

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

Tabela Nr 16

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
		- zł		
		- zł		
		- zł		
		- zł		
		- zł		
	Razem:	- zł	- zł	- zł

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

.....
(główny księgowy)

2024-04-29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)