

Informacja dodatkowa

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina i Miasto Czerwionka-Leszczyny |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Czerwionka-Leszczyny, ul. Parkowa 9 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 44-230 Czerwionka-Leszczyny, ul. Parkowa 9 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, PKD 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, PKD 9319Z Pozostała działalność związana ze sportem, PKD 4211Z Roboty związane z budową dróg i autostrad, PKD 6920Z Działalność rachunkowo-księgowa; Doradztwo podatkowe, PKD 8510Z Placówki wychowania przedszkolnego, PKD 8520Z Szkoły Podstawowe, PKD 6832Z Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |

| | Sprawozdanie łączne Gminy i Miasta Czerwionka-Leszczyny |
|----|--|
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Jednostka prowadzi rachunkowość w oparciu o nadrzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>W zakresie wyceny aktywów i pasywów jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <p>Środki trwałe</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, z wyjątkiem środków trwałych stanowiących własność gminy otrzymanych nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, które wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają amortyzacji metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytku</p> <p>Ustalono indywidualne stawki amortyzacji środków trwałych dla użytkowanych w gminie:</p> <p>placów zabaw – 4,5%,</p> <p>stożków węglowych – 10%,</p> <p>prawa użytkowania wieczystego – 5%.</p> <p>Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami umarza się jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p>Ewidencję ilościowo-wartościową pozostałych środków trwałych prowadzi się dla następujących grup wyposażenia:</p> <p>zestawy komputerowe, komputery, skanery i drukarki, laptopy, notebooki, urządzenia wielofunkcyjne, sprzęt audiowizualny, sprzęt muzyczny</p> <p>kosiarki, podkaszarki, odśnieżarki,</p> |

radiotelefony, centrale telefoniczne,

klimatyzatory, telewizory, aparaty fotograficzne, projektory, kamery cyfrowe.

Inne niż wymienione powyżej pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się w ilościowej ewidencji pozabilansowej.

Zapasy

Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się w cenach zakupu. Wszelkie materiały gospodarcze i administracyjne, środki żywności kupowane są według bieżących potrzeb i odpisywane są w koszty pod datą ich zakupu.

Materiały

Materiały wycenia się w cenie nabycia. Ewidencja materiałów w magazynie prowadzona jest ilościowo i wartościowo, a rozchód materiałów wycenia się po cenach najwcześniejszego nabycia (FIFO) lub w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów.

Rozliczenia międzyokresowe

Do rozliczeń międzyokresowych są przypisane wszystkie prawomocne decyzje powodujące powstanie zobowiązań przyszłych okresów dotyczące wypłaty świadczeń i zasiłków w jednostce OPS.

Nie rozlicza się kosztów bieżących w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Odpis aktualizujący należności ustala się odrębnie dla każdego rodzaju należności.

Odpisy z tytułu należności z zaliczki alimentacyjnej dokonuje się w 100% a dla należności z tytułu funduszu alimentacyjnego przeterminowanych powyżej 365 dni ustala się odpis w wysokości 60%

Stosuje się szacowanie kwot odpisu aktualizującego przy należnościach z tytułu czynszu i odpłatności za wodę w budynkach komunalnych na podstawie

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 263 434,49 | 9 446,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 446,40 | 0,00 | 6 718,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 718,38 | 266 162,51 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5+6) | 377 062 218,25 | 20 195 203,13 | 17 304 037,00 | 0,00 | 7 364 472,56 | 44 863 712,69 | 236 213,07 | 436 444,19 | 19 578 193,61 | 0,00 | 6 362 234,38 | 26 613 085,25 | 395 312 845,69 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4) | 357 290 675,59 | 5 372 468,06 | 17 285 587,00 | 0,00 | 4 871 590,58 | 27 529 645,64 | 236 213,07 | 262 268,37 | 1 844 487,69 | 0,00 | 3 566 482,24 | 5 909 451,37 | 378 910 869,86 |
| 2.1. | <i>Grunty, w tym:</i> | <i>22 606 006,48</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>1 440 678,24</i> | <i>1 440 678,24</i> | <i>58 269,92</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>64 188,31</i> | <i>122 458,23</i> | <i>23 924 226,49</i> |
| 2.1. 1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 371 526,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 130,00 | 0,00 | 0,00 | 1 130,00 | 370 396,06 |
| 2.2. | <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i> | <i>311 475 787,57</i> | <i>4 657 016,67</i> | <i>16 307 801,96</i> | <i>0,00</i> | <i>3 229 843,70</i> | <i>24 194 662,33</i> | <i>177 943,15</i> | <i>16 964,44</i> | <i>1 824 070,00</i> | <i>0,00</i> | <i>3 300 848,59</i> | <i>5 319 826,18</i> | <i>330 350 623,72</i> |
| 2.3. | <i>Środki transportu</i> | <i>4 499 694,08</i> | <i>97 577,50</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>97 577,50</i> | <i>0,00</i> | <i>62 180,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>62 180,00</i> | <i>4 535 091,58</i> |
| 2.4. | <i>Inne środki trwałe</i> | <i>18 709 187,46</i> | <i>617 873,89</i> | <i>977 785,04</i> | <i>0,00</i> | <i>201 068,64</i> | <i>1 796 727,57</i> | <i>0,00</i> | <i>183 123,93</i> | <i>20 417,69</i> | <i>0,00</i> | <i>201 445,34</i> | <i>404 986,96</i> | <i>20 100 928,07</i> |
| 3. | <i>Pozostałe środki trwałe</i> | <i>7 276 184,94</i> | <i>1 352 295,32</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>1 859,76</i> | <i>1 354 155,08</i> | <i>0,00</i> | <i>174 175,82</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>4 651,86</i> | <i>178 827,68</i> | <i>8 451 512,34</i> |
| 4. | <i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i> | <i>130 519,48</i> | <i>600,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>600,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>131 119,48</i> |
| 5. | <i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i> | <i>12 364 838,24</i> | <i>13 469 839,75</i> | <i>18 450,00</i> | <i>0,00</i> | <i>2 491 022,22</i> | <i>15 979 311,97</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>17 733 705,92</i> | <i>0,00</i> | <i>2 791 100,28</i> | <i>20 524 806,20</i> | <i>7 819 344,01</i> |
| 6. | <i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11) |
|-------------|--|---|--|--------------|---|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--|----------------------------------|---|
| | | | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia (m.in. nieodpłatnie otrzymane) | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne zmniejszenia (m. in. nieodpłatnie przekazane) | zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 904 688,81 | 35 652,92 | 0,00 | 0,00 | 35 652,92 | 0,00 | 6 718,38 | 0,00 | 6 718,38 | 933 623,35 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 641 254,32 | 26 206,52 | 0,00 | 0,00 | 26 206,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 667 460,84 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 263 434,49 | 9 446,40 | 0,00 | 0,00 | 9 446,40 | 0,00 | 6 718,38 | 0,00 | 6 718,38 | 266 162,51 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwale (2 + 3 + 4) | 157 912 012,97 | 12 199 507,24 | 0,00 | 1 859,76 | 12 201 367,00 | 17 512,26 | 413 081,94 | 235 571,87 | 666 166,07 | 169 447 213,90 |
| 2. | Razem środki trwale (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.) | 150 505 308,55 | 10 846 611,92 | 0,00 | 0,00 | 10 846 611,92 | 17 512,26 | 238 906,12 | 230 920,01 | 487 338,39 | 160 864 582,08 |
| 2.1. | Grunty, w tym: | 2 229 162,32 | 24 951,26 | 0,00 | 0,00 | 24 951,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 254 113,58 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | |
|------|---|----------------|--------------|------|----------|---------------------|-----------|------------|------------|-------------------|-----------------------|
| 2.2. | <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i> | 132 268 842,85 | 8 944 425,77 | 0,00 | 0,00 | 8 944 425,77 | 17 512,26 | 7 990,60 | 230 920,01 | 256 422,87 | 140 956 845,75 |
| 2.3. | <i>Środki transportu</i> | 3 967 296,79 | 189 983,49 | 0,00 | 0,00 | 189 983,49 | 0,00 | 62 180,00 | 0,00 | 62 180,00 | 4 095 100,28 |
| 2.4. | <i>Inne środki trwałe</i> | 12 040 006,59 | 1 687 251,40 | 0,00 | 0,00 | 1 687 251,40 | 0,00 | 168 735,52 | 0,00 | 168 735,52 | 13 558 522,47 |
| 3. | <i>Pozostałe środki trwałe</i> | 7 276 184,94 | 1 352 295,32 | 0,00 | 1 859,76 | 1 354 155,08 | 0,00 | 174 175,82 | 4 651,86 | 178 827,68 | 8 451 512,34 |
| 4. | <i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i> | 130 519,48 | 600,00 | 0,00 | 0,00 | 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131 119,48 |
| 5. | <i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | <i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

Jednostka nie dysponuje danymi dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

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

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w okresie sprawozdawczym.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5) |
|-----|---|--|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Lokalizacja i numer działki | x | x | x | x |

| | | | | | | | | | | |
|------|---|--|--|---|--|--|-------------------------------------|--|----------------------|--|
| | ... | | | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| | 2. Udziały | 109 303,00 | 27 651 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109 303,00 | 27 651 500,00 | |
| | 2.1. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Czerwionce-Leszczynach | 49 303,00 | 24 651 500,00 | | | | | 49 303,00 | 24 651 500,00 | |
| | 2.2. SIM Śląsk Południe Sp. z o.o. | 60 000,00 | 3 000 000,00 | | | | | 60 000,00 | 3 000 000,00 | |
| | ... | | | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| | 3. Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| | 3.1. | | | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| | 3.2. | | | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| | ... | | | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| | 4. Inne papiery wartościowe | | | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| | 4.1. | | | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| | 4.2. | | | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| | ... | | | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| | Ogółem: | 109 603,00 | 27 681 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109 603,00 | 27 681 500,00 | |
| 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 według grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7) | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | wykorzystanie | rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | zmniejszenia – razem (5 + 6) | 7 | 8 | |
| | 1. | Należności cywilnoprawne | 5 575 790,69 | 762 052,76 | 268 759,21 | 69 377,75 | 338 136,96 | 5 999 706,49 | | |

| | | | | | | | |
|----|---|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 2. | Należności publicznoprawne | 8 448,86 | 2 439,74 | 3 600,82 | 0,00 | 3 600,82 | 7 287,78 |
| 3. | Podatki i opłaty | 678 727,27 | 119 971,51 | 65 797,91 | 0,00 | 65 797,91 | 732 900,87 |
| 4. | Należności z tytułu dochodów z działalności pomocy społecznej | 15 765 499,29 | 1 254 637,18 | 20 754,60 | 36 161,34 | 56 915,94 | 16 963 220,53 |
| 5. | Należności z tytułu zasądzonych kar za uszkodzenie mienia | 13 377,85 | 435,72 | 0,00 | 546,92 | 546,92 | 13 266,65 |
| | Ogółem: | 22 041 843,96 | 2 139 536,91 | 358 912,54 | 106 086,01 | 464 998,55 | 23 716 382,32 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia | Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7) |
|-----|---|---|--|---|--|------------------------------|---|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne) | zmniejszenia - razem (5 + 6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Środki własne na wydatki i zakupy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Na przyszłe zobowiązania inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Z tytułu kaucji mieszkaniowych i postępowań sądowych | 61 502,06 | 0,00 | 33 259,83 | 4 615,41 | 37 875,24 | 23 626,82 |
| 4. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 61 502,06 | 0,00 | 33 259,83 | 4 615,41 | 37 875,24 | 23 626,82 |

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

6 476 599,45

| | | | |
|-----------|--|--|--|
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | |
| | 7 380 462,47 | | |
| c) | powyżej 5 lat | | |
| | 0,00 | | |
| 1.1 0. | 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 | | |
| 1.1 1. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | |
| | Nie dotyczy | | |
| 1.1 2. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | | |
| | Pozycja nie występuje | | |
| 1.1 3. | 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 według rodzaju rozliczeń międzyokresowych | Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na: |
| | | | początek okresu sprawozdawczego |
| | | | koniec okresu sprawozdawczego |
| | 1. | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów | |
| | 1.1. | Świadczenia z pomocy społecznej oraz świadczenia rodzinne i wychowawcze | 8 270 067,63 |
| | 1.2. | Kwota podatku VAT do rozliczenia w przyszłym okresie (VAT naliczony z przełomu m-ca) | 0,00 |
| | ... | | 0,00 |
| | | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem: | 8 270 067,63 |
| | 2. | Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów | 9 427 001,43 |

| | | | | |
|-----------|---|---|---------------------|---------------------|
| | 2.1. | Subwencja oświatowa | 3 587 380,00 | 4 285 985,00 |
| | 2.2. | Rezerwy na przyszłe zobowiązania inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| | ... | | 0,00 | 0,00 |
| | Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem: | | 3 587 380,00 | 4 285 985,00 |
| | 3. | Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów | | |
| | 3.1. | Świadczenia z pomocy społecznej oraz świadczenia rodzinne i wychowawcze | 0,00 | 0,00 |
| | 3.2. | Odsetki od wyemitowanych obligacji | 4 635 442,47 | 2 913 987,39 |
| | 3.3. | Nadpłata udziałów w podatku dochodowym | 0,00 | 0,00 |
| | Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem: | | 4 635 442,47 | 2 913 987,39 |
| | 4. | Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów | | |
| | 4.1. | Należności z tytułu odroczenia terminu zapłaty za sprzedany grunt | 0,00 | 0,00 |
| | 4.2. | Należności z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności | 1 869 579,67 | 1 791 603,47 |
| | 4.3. | Należności z tytułu rozłożenia na raty spłaty za wycinkę drzew | 0,00 | 0,00 |
| | 4.4. | Należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym osób fizycznych | 0,00 | 0,00 |
| | 4.5. | Przychody z należności długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| | Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem: | | 1 869 579,67 | 1 791 603,47 |
| 1.1 4. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | |

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na: | |
|-----------|--|--|-------------------------------|
| | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Gwarancje należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek | 2 387 900,29 | 2 325 174,09 |
| 2. | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | 0,00 |
| ... | | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 2 387 900,29 | 2 325 174,09 |
| 1.1 5. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | |
| 1 | 2 | 3 | |
| 1. | Odprawy emerytalne | 866 796,04 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 1 338 498,20 | |
| 3. | Inne | 183 006,31 | |
| 4. | | 0,00 | |
| | Ogółem: | 2 388 300,55 | |
| 1.1 6. | inne informacje | | |
| | Nie dotyczy | | |
| 2. | | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | |

| | |
|------|---|
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | Nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

Ewelina Falkiewicz

2024-04-29

Wiesław Janiszewski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)