

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Urząd Gminy Lubomino
1.2	Siedzibę jednostki
	Lubomino
1.3	Adres jednostki
	ul. Kopernika 7 11-135 Lubomino
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2023r. do 31.12.2023 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 jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Otrzymane środki trwale wycenia się: -w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.

-w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.

2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) według zasad określonych w ustawie o rachunkowości .

3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki określonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U .z 2023 r .poz. 2805) , z późn.zm.

4. Amortyzacja liczona jest:

Amortyzacja liczona jest według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu , w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Dla umarzania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się w jednostce metodę liniową. Okres umarzania wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. W przypadku , gdy nieumorzony środek trwały ulega w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży , przekazaniu odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu , w którym był użytkowany.

5. Próg istotności ujęcia środków trwałych jako pozostałe środki trwałe na koncie 013 wynosi:

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10 000 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 500 zł, ale nie wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 500 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

6. Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się:

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

7. Materiały wycenia się:

Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

8. Aktywa i pasywa wycenia się:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia ,
- środki trwałe – w przypadku zakupu- według ceny nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia,
- środki pieniężne- według wartości nominalnej,
- zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- należności - w kwocie wymagającej zapłaty,
- fundusze – według wartości nominalnej .

5. Inne informacje

2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41804145,06	7350024,12	0,00	0,00	7350024,12	132575,44	0,00	35560,95	168136,39	48986032,79
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7334456,39	114131,00	0,00	0,00	114131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7448587,39
2.4.	Środki transportu	1353531,33	1859145,00	0,00	0,00	1859145,00	1748,62	0,00	0,00	1748,62	3210927,71
2.5.	Inne środki trwałe	99880,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99880,53
2.	Razem środki trwałe	57617962,52	9488241,96	0,00	0,00	9488241,96	202735,28	0,00	190631,28	393366,56	66712837,92
3.	Pozostałe środki trwałe	999977,83	77384,01	0,00	0,00	77384,01	0,00	7520,03	7580,86	15100,89	1062260,95
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	933736,35	10108056,81	0,00	0,00	10108056,81	0,00	0,00	9935517,36	9935517,36	1106275,80
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6)	59551676,70	19673682,78	0,00	0,00	19673682,78	202735,28	7520,03	10133729,50	10343984,81	68881374,67

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia			Zmniejszenia				Wartość – stan na koniec okresu	
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne		razem zmniejszenia
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	286526,90	27075,37	0,00	0,00	27075,37	0,00	1175,00	0,00	1175,00	312427,27

1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	286526,90	27075,37	0,00	0,00	27075,37	0,00	1175,00	0,00	1175,00	312427,27
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. 1.	Grunty stanowiące własność jst, 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.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21094971,93	1416934,63	0,00	0,00	1416934,63	107855,13	0,00	814,99	108670,12	22403236,44
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	415305,51	552565,13	0,00	0,00	552565,13	0,00	0,00	0,00	0,00	967870,64
2.4.	Środki transportu	1308114,08	37146,40	0,00	0,00	37146,40	1107,45	0,00	0,00	1107,45	1344153,03
2.5.	Inne środki trwałe	96040,97	1439,84	0,00	0,00	1439,84	0,00	0,00	0,00	0,00	97480,81
2.	Razem środki trwałe	22914432,49	2008086,00	0,00	0,00	2008086,00	108962,58	0,00	814,99	109777,57	24812740,92
3.	Pozostałe środki trwałe	999977,83	77384,01	0,00	0,00	77384,01	0,00	7520,03	7580,86	15100,89	1062260,95
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6)	23914410,32	2085470,01	0,00	0,00	2085470,01	108962,58	7520,03	8395,85	124878,46	25875001,87

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela 3. 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.	Akcje 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 inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	69/1- Wolnica	Powierzchnia- 0,0932 ha	Powierzchnia- 0,0932 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0932 ha
		Wartość (zł)	2448,53	x	x	2448,53
2.	216/4- Wolnica	Powierzchnia- 0,0703 ha	Powierzchnia- 0,0703 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0703 ha
		Wartość (zł)	1848,89	x	x	1848,89
3.	115/22- - Rogiedle	Powierzchnia- 0,0228 ha	Powierzchnia- 0,0228 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0228 ha
		Wartość (zł)	599,64	x	x	599,64
4.	115/27 – Rogiedle	Powierzchnia- 0,0030 ha	Powierzchnia- 0,0030 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0030 ha
		Wartość (zł)	78,90	x	x	78,90
5.	170/4- Bieniewo	Powierzchnia- 0,0228 ha	Powierzchnia- 0,0228 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0228 ha
		Wartość (zł)	1117,75	x	x	1117,75
6.	238/2- Lubomino	Powierzchnia- 0,0438 ha	Powierzchnia- 0,0438 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0438 ha
		Wartość (zł)	1151,94	x	x	1151,94
7.	345/5 - Lubomino	Powierzchnia- 0,0722 ha	Powierzchnia- 0,0722 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0722 ha

		Wartość (zł)	1898,86	x		1898,86
8.	345/3- Lubomino	Powierzchnia- 0,6011 ha	Powierzchnia- 0,6011 ha	x	x	Powierzchnia- 0,6011 ha
		Wartość (zł)	15806,30	x	x	15806,30
9.	211/1- Lubomino	Powierzchnia- 0,1188 ha	Powierzchnia- 0,1188 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1188 ha
		Wartość (zł)	3158,63	x	x	3158,63
10.	211/3- Lubomino	Powierzchnia- 0,1377 ha	Powierzchnia- 0,1377 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1377 ha
		Wartość (zł)	3658,33	x	x	3658,33
11.	544- Lubomino	Powierzchnia- 0,0715 ha	Powierzchnia- 0,0715 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0715 ha
		Wartość (zł)	1875,19	x	x	1875,19
12.	251/3- Lubomino	Powierzchnia- 0,2692 ha	Powierzchnia- 0,2692 ha	x	x	Powierzchnia- 0,2692 ha
		Wartość (zł)	7072,07	x	x	7072,07
13.	248/9 - Lubomino	Powierzchnia- 0,0407 ha	Powierzchnia- 0,0407 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0407 ha
		Wartość (zł)	1070,41	x	x	1070,41
14.	273/1- Lubomino	Powierzchnia- 0,0162 ha	Powierzchnia- 0,0162 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0162 ha
		Wartość (zł)	426,06	x	x	426,06
15.	238/8- Lubomino	Powierzchnia- 0,1974 ha	Powierzchnia- 0,1974 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1974 ha

		Wartość (zł)	5188,99	x	x	5188,99
16.	238/4 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0291 ha	Powierzchnia- 0,0291 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0291 ha
		Wartość (zł)	765,33	x	x	765,33
17.	243/5 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
18.	243/7 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
19.	243/6 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
20.	252/3 – Lubomino	Powierzchnia- 0,5335 ha	Powierzchnia- 0,5335 ha	x	x	Powierzchnia- 0,5335 ha
		Wartość (zł)	14028,42	x	x	14028,42
21.	249/4 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0580 ha	Powierzchnia- 0,0580 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0580 ha
		Wartość (zł)	1517,51	x	x	1517,51
22.	287/5 – Lubomino	Powierzchnia- 0,1500 ha	Powierzchnia- 0,1500 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1500 ha
		Wartość (zł)	3945,00	x	x	3945,00
23.	243/8 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0036 ha

		Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
24.	243/9 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
25.	243/11 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
26.	243/10 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
27.	240/44 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0048 ha	Powierzchnia- 0,0048 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0048 ha
		Wartość (zł)	126,24	x	x	126,24
28.	118/5 – Zagony	Powierzchnia- 0,0586 ha	Powierzchnia- 0,0586 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0586 ha
		Wartość (zł)	1541,18	x	x	1541,18
29.	99/2 – Wapnik	Powierzchnia- 0,0670 ha	Powierzchnia- 0,0670 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0670 ha
		Wartość (zł)	1756,84	x	x	1756,84
30.	67/12 - Wolnica	Powierzchnia- 0,1014 ha	Powierzchnia- 0,1014 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1014 ha
		Wartość (zł)	2666,82	x	x	2666,82
31.	2/9 – Ełdyty Małe	Powierzchnia- 0,0487 ha	Powierzchnia- 0,0487 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0487 ha

		Wartość (zł)	1288,70	x	x	1288,70
32.	95/2 - Wilczkowo	Powierzchnia- 0,1043 ha	Powierzchnia- 0,1043 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1043 ha
		Wartość (zł)	2735,20	x	x	2735,20
33.	1/3 – Ełdyty Małe	Powierzchnia- 0,1076 ha	Powierzchnia- 0,1076 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1076 ha
		Wartość (zł)	2921,93	x	x	2921,93
34.	251/4 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0596 ha	Powierzchnia- 0,0596 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0596 ha
		Wartość (zł)	1562,22	x	x	1562,22
35.	253/1 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0376 ha	Powierzchnia- 0,0376 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0376 ha
		Wartość (zł)	986,25	x	x	986,25
	Razem:	-	83 904,89	0	0	83 904,89
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (obecne środki trwałe)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
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		0,00		0,00		0,00		0,00
4.	Środki transportu		0,00		0,00		0,00		0,00
5.	Inne środki trwałe		9 242,87		0,00		0,00		9 242,87
	Razem		9 242,87		0,00		0,00		9 242,87

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

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały	231	115 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231	115 500,00
2.1.	Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi w Olsztynie	231	115 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231	115 500,00
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.									
4.2.									
	Razem	231	115 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231	115 500,00

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)

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Odpady komunalne	33 204,07	7 198,00	0,00	8 320,11	32 081,96
	Razem	33 204,07	7 198,00	0,00	8 320,11	32 081,96

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

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozda wczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdaw czego	koniec okresu sprawozdawczeg o	początek okresu sprawozdawcze go	koniec okresu sprawozdawcze go
1.	Kredyty , pożyczki	0,00	0,00	0,00	450 067,29	3 199 168,29	2 290 608,00	3 199 168,29	2 740 675,29
	Razem	0,00	0,00	0,00	450 067,29	3 199 168,29	2 290 608,00	3 199 168,29	2 740 675,29

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 finansowego lub leasingu zwrotnego

Brak danych

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

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	0	0,00	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

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 11. Zabezpieczenia warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	0	0,00	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

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

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Wykup mienia na raty	65 925,88	140 165,40
2.	Subwencja oświatowa	315 440,00	347 416,00
	Razem	381 365,88	487 581,40

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

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Gwarancje należytego wykonania	529 704,63	403 185,82	0,00	0,00
	Razem	529 704,63	403 185,82	0,00	0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy	18 816,00
2	Nagrody jubileuszowe	84 695,00
3	Ekwiwalent za urlop	2 780,00
	Ogółem :	106 291,00

1.16.	Inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 14. 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.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

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.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	7 755 743,15	0,00	0,00	9 323 300,12	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	933 736,35	0,00	0,00	1 106 275,80	0,00	0,00
	Razem	8 689 479,50	0,00	0,00	10 429 575,92	0,00	0,00

2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Brak danych		
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		
	Brak danych		
2.5.	Inne informacje		
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu
		Istotne pozycje przychodów :	Stan na koniec okresu
	1.	Dotacje na realizację zadań zleconych	5 842 866,03
	2.	Dotacje na realizację zadań własnych bieżących i inwestycyjne	4 833 481,88
	3.	Subwencje	6 933 874,00
	4.	Udział w podatku PIT	4 137 487,57
	5.	Udział w podatku CIT	50 497,00
	6.	Dotacje na programy unijne	4 768 643,29
	8.	Z tytułu podatków i opłat	4 932 329,62
		RAZEM :	31 499 179,39
			29 080 688,48
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

2024.03.14

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)