

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Gniezno
1.2	siedzibę jednostki
	Al. Reymonta 9-11, 62-200 Gniezno
1.3	adres jednostki
	Al. Reymonta 9-11, 62-200 Gniezno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań własnych, wykonywanie zadań zleconych zawieranie porozumień na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe Urzędu Gminy Gniezno, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej i Gminnego Centrum Usług Wspólnych, Zespół Przedszkoli w Zdziechowie, Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wielkopolskich 1918/1919 w Zdziechowie, Zespół Szkół w Jankowie Dolnym, Zespół Szkół im. ks. Jana Twardowskiego w Szczytnikach Duchownych, Szkoła Podstawowa im. Obrońców Gniezna i Ziemi Gnieźnieńskiej w Goślinowie, Gminny Żłobek w Zdziechowie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
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

Wyciąg z polityki rachunkowości – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gnieźnie składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz

rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

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 obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GOPS w Gnieźnie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne:

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

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 zdane 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 dokonane umorzenie. 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.

Aktywa obrotowe:

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

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.

Aktualizacja należności

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizujących dokonuje się w stosunku do dłużników zobowiązanych do zwrotu kwot należnych Ośrodkowi, którzy do dnia bilansowego nie dokonali żadnej wpłaty na poczet długu lub mimo dokonanych wpłat istnieje duże prawdopodobieństwo niewyegzekwowania pozostałej części zadłużenia.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFSS określa regulamin.

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.

Wyciąg z polityki rachunkowości – Centrum Usług Wspólnych

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych wartości niematerialnych i prawnych.

Wyciąg z polityki rachunkowości – Zespół Przedszkoli w Zdziechowie

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

Wyciąg z polityki rachunkowości – Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wielkopolskich 1918/1919 w Zdziechowie

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

Wyciąg z polityki rachunkowości – Zespół Szkół w Jankowie Dolnym

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

Wyciąg z polityki rachunkowości - Zespół Szkół im. ks. Jana Twardowskiego w Szczytnikach Duchownych

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

Wyciąg z polityki rachunkowości – Szkoła Podstawowa im. Obrońców Gniezna i Ziemi Gnieźnieńskiej w Goślinowie

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 rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem Zwiększenie wartości początkowej (3+ 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem Zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 +9)	Stan na koniec roku obrotowego
		przychody	przemieszczenie	Inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Środki trwałe	5 500 476,34	7 475,94	1 975 463,81	7 483 416,09	16 715,96	22 498,00	1 673 719,93	1 712 933,89	16 606 366,33
1.1	Grunty	4 272,60		107 530,12	111 802,72	3 425,47		73 017,19	76 442,66	6 744 523,74
	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 875,88
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 201 718,66		1 790 448,34	6 992 167,00	0,00	0,00	1 419 441,45	1 419 441,45	154 808 676,18
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	84 065,18	7 475,94	77 485,35	169 026,47	0,00	22 498,00	10 500,00	32 998,00	1 758 033,32
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 300,00	96 300,00	619 895,26
1.5	Inne środki trwałe	210 419,90	0,00	0,00	210 419,90	13 290,49	0,00	74 461,29	87 751,78	2 675 237,83

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenie				Zmniejszenie				Stan na koniec roku
			Aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1	WNiP poniżej 10 000,00	73 431,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 312,12	73 431,64
2	WNiP powyżej 10 000,00	155 688,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 688,12
SUMA		229 119,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 312,12	229 119,76

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenie			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec obrotowego (3 +7-8)	Wartość netto środków trwałych	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan początek obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1	Środki trwałe									
1.1	Grunty	12 584,25	0,00	12 584,25	0,00	12 584,25	0,00	25 168,50	6 696 579,43	6 719 355,24
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 200 629,95	0,00	5 539 616,77	102 100,84	5 641 717,61	102 100,84	49 740 246,72	105 035 320,68	105 068 429,46
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	914 822,46	0,00	201 462,63	25 790,89	227 253,52	32 998,00	1 109 077,98	707 182,39	648 955,34
1.4	Środki transportu	664 828,59	0,00	13 400,00	0,00	13 400,00	96 300,00	581 928,59	51 366,67	37 966,67
1.5	Inne środki trwałe	1 761 587,59	0,00	302 144,18	0,00	302 144,18	28 581,38	2 035 150,39	790 982,12	640 087,44
2.	WNiP	223 907,32	0,00	5 654,94	0,00	5 654,94	0,00	229 562,26	5 212,44	3 127,46
SUMA		47 778 360,16	0,00	6 074 862,77	127 891,73	6 202 754,50	259 980,22	53 721 134,44	113 286 643,73	113 117 921,61

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																														
	Z uwagi na znaczną ilość składników mienia stanowiących środki trwałe gromadzenie informacji o ich aktualnej wartości rynkowej wymagałoby poniesienia istotnych kosztów. W rezultacie odstąpiono od pozyskiwania tego typu danych.																														
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																														
	Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.																														
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie																														
	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostkę wynosi 251.685,00zł. (działka nr 22/1 o powierzchni 2397 m²)																														
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																														
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Grupa wg środków trwałych</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr> <tr> <th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td></tr> <tr> <td></td><td>4</td><td>7 004,97</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>7 004,97</td></tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td><td>7 004,97</td><td>0,00</td><td></td><td>7 004,97</td></tr> </tbody> </table>					L.p.	Grupa wg środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	1	2	3	4	5	6		4	7 004,97	0,00	0,00	7 004,97	SUMA		7 004,97	0,00		7 004,97
L.p.	Grupa wg środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego																										
			Zwiększenia	Zmniejszenia																											
1	2	3	4	5	6																										
	4	7 004,97	0,00	0,00	7 004,97																										
SUMA		7 004,97	0,00		7 004,97																										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																														
	Nie posiada 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	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
I.	Należności JB	3 278 975,30	478 749,18	0,00	7 905,68	3 749 818,80
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe	3 278 975,30	478 749,18	0,00	7 905,68	3 749 818,80
I.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	Pozostałe należności	3 278 975,30	478 749,18	0,00	7 905,68	3 749 818,80
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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 posiada zobowiązań z tytułu umów leasingu.																							
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																							
	Nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.																							
1.12.	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																							
	Nie posiada zobowiązań warunkowych.																							
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																							
	Nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.																							
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																							
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń wynosi 738 535,35 zł.																							
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																							
	<table><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota w zł i gr</th></tr><tr><td>1</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>209 311,38</td></tr><tr><td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>293 722,65</td></tr><tr><td>3</td><td>Świadczenia urlopowe</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4</td><td>Świadczenie urlopowe (z karty nauczyciela- f. socjalny)</td><td>243 187,37</td></tr><tr><td>5</td><td>inne</td><td>85 647,67</td></tr><tr><td colspan="2">Suma</td><td>831 869,07</td></tr></table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr	1	Odprawy emerytalne	209 311,38	2	Nagrody jubileuszowe	293 722,65	3	Świadczenia urlopowe	0,00	4	Świadczenie urlopowe (z karty nauczyciela- f. socjalny)	243 187,37	5	inne	85 647,67	Suma		831 869,07		
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr																						
1	Odprawy emerytalne	209 311,38																						
2	Nagrody jubileuszowe	293 722,65																						
3	Świadczenia urlopowe	0,00																						
4	Świadczenie urlopowe (z karty nauczyciela- f. socjalny)	243 187,37																						
5	inne	85 647,67																						
Suma		831 869,07																						
1.16.	inne informacje																							
	dodatki wiejskie – 678 003,03 zł																							
2.																								
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																							

	<table><tr><th>L.p.</th><th>Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych</th><th>Stan na początek roku</th><th>Zwiększenia w roku obrotowym</th><th>Wykorzystanie</th><th>Rozwiązanie</th><th>Stan na koniec roku</th></tr><tr><td>I</td><td>Zapasy</td><td>16 026,93</td><td>866 978,25</td><td>869 811,88</td><td></td><td>13 193,30</td></tr><tr><td>1</td><td>Materiały</td><td>16 026,93</td><td>866 978,25</td><td>869 811,88</td><td></td><td>13 193,30</td></tr><tr><td>2</td><td>Półprodukty i produkty w toku</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>3</td><td>Produkty gotowe</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>4</td><td>Towary</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr></table>	L.p.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku	I	Zapasy	16 026,93	866 978,25	869 811,88		13 193,30	1	Materiały	16 026,93	866 978,25	869 811,88		13 193,30	2	Półprodukty i produkty w toku					0,00	3	Produkty gotowe					0,00	4	Towary					0,00
L.p.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku																																					
I	Zapasy	16 026,93	866 978,25	869 811,88		13 193,30																																					
1	Materiały	16 026,93	866 978,25	869 811,88		13 193,30																																					
2	Półprodukty i produkty w toku					0,00																																					
3	Produkty gotowe					0,00																																					
4	Towary					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																																										
	<table><tr><th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Specyfikacja</th><th rowspan="2">Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego</th><th colspan="2">W tym:</th></tr><tr><th>Koszt odsetek</th><th>Koszt różnic kursowych</th></tr><tr><td>1</td><td>Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym</td><td>1 528 224,39</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2</td><td>Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym</td><td>6 793 434,21</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3</td><td>Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym</td><td>3 779 465,64</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4</td><td>Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych</td><td>1 466 965,18</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>13 568 089,42</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table> Jednostka nie wytwarzała środków trwałych własnymi siłami i tym samym nie poniosła związanych z tym kosztów.					L.p.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:		Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych	1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	1 528 224,39	0,00	0,00	2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	6 793 434,21	0,00	0,00	3	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym	3 779 465,64	0,00	0,00	4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	1 466 965,18	0,00	0,00	SUMA		13 568 089,42	0,00	0,00						
L.p.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:																																								
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych																																							
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	1 528 224,39	0,00	0,00																																							
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	6 793 434,21	0,00	0,00																																							
3	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym	3 779 465,64	0,00	0,00																																							
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	1 466 965,18	0,00	0,00																																							
SUMA		13 568 089,42	0,00	0,00																																							
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																																										

	Wartość pozostałych środków trwałych – 4 493 778,26 zł Zbiory biblioteczne – 183 735,97 zł Wartości niematerialne i prawne – 16 805,03 zł Wartość przedmiotów użyczonych – 33 500,00 zł Trwały zarząd : budynki – 45 232 642,06 zł grunty – 784 594,81 zł inne – 1 554 564,42 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły zdarzenia mające istotne znaczenie dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

19.04.2024 r.

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik
jednostki)