

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gmina Żelazków |
| 1.2 | siedzibę jednostki Żelazków |
| 1.3 | adres jednostki Żelazków 138, 62 – 817 Żelazków |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki, Ustawa o samorządzie gminnym |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne. Zostało sporządzone na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe (7 jednostek oświatowych, GOPS, Dzienny Dom Senior+, UG, ZUK). |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji). Aktywa i pasywa wycenia się na dzień nabycia oraz na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości 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 oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad. 1.Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne (o wartości początkowej powyżej 10.000 zł) w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu – według cen nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, w przypadku spadku lub darowizny- według wartości wynikającej z umowy, a w przypadku jej braku według ceny rynkowej. Odpisy umorzeniowe dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej równej lub wyższej niż 10.000 zł dokonywane są według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo w miesiącu grudniu za okres całego roku obrotowego. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek lub wartość niematerialną do używania. 2.Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne nie spełniające powyższych kryteriów wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia i umarza jednorazowo w 100 % przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. 3. Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych na zadanie od rozpoczęcia do zakończenia inwestycji. 4.Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. 5.Krajowe środki pieniężne wycenia się i ujmuje w księgach w wartości nominalnej. |

| | |
|----|--|
| | <p>6. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.</p> <p>Nie prowadzi obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno - gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości, opał, paliwo odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4” i „7”. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Nie dokonuje się biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> |
| 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

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|--|--|----------------------------------|----------------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------------|----------------------|--|--|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Grunty | 5 791 836,35 | 0,00 | 106 198,26 | 0,00 | 106 198,26 | 0,00 | 0,00 | 59 890,00 | 59 890,00 | 5 838 144,61 |
| Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 104 997 099,63 | 0,00 | 20 099 741,46 | 0,00 | 20 099 741,46 | 199 700,00 | 0,00 | 0,00 | 199 700,00 | 124 897 141,09 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 388 699,82 | 0,00 | 169 904,91 | 0,00 | 169 904,91 | 20 371,95 | 29 726,14 | 0,00 | 50 098,09 | 508 506,64 |
| Środki transportu | 1 119 201,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 119 201,43 |
| Inne środki trwałe | 5 664 208,87 | 0,00 | 839 418,86 | 0,00 | 839 418,86 | 2 952,00 | 44 890,36 | 0,00 | 47 842,36 | 6 455 785,37 |
| Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 1 246 851,89 | 0,00 | 23 061 967,00 | 0,00 | 23 061 967,00 | 0,00 | 0,00 | 19 963 564,23 | 19 963 564,23 | 4 345 254,66 |
| Zbiory biblioteczne | 182 314,41 | 0,00 | 32 987,75 | 0,00 | 32 987,75 | 0,00 | 10,80 | 0,00 | 10,80 | 215 291,36 |
| Razem | 119 390 212,40 | 0,00 | 44 310 218,24 | 0,00 | 44 310 218,24 | 223 023,95 | 74 627,30 | 20 023 454,23 | 20 321 105,48 | 143 379 325,16 |

| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17) | Wartość netto środków trwałych | |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|-------------|---|------------------------|---|---|--|
| | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (2 – 12) | stan na koniec roku obrotowego (11 – 18) |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 56 009,46 | 0,00 | 6 790,64 | 0,00 | 6 790,64 | 0,00 | 62 800,10 | 5 735 826,89 | 5 775 344,51 |
| 47 613 926,35 | 0,00 | 3 191 510,73 | 0,00 | 3 191 510,73 | 0,00 | 50 805 437,08 | 57 383 173,28 | 74 091 704,01 |
| 245 788,85 | 0,00 | 65 918,55 | 0,00 | 65 918,55 | 29 726,14 | 281 981,26 | 142 910,97 | 226 525,38 |
| 1 029 136,95 | 0,00 | 36 491,45 | 0,00 | 36 491,45 | 0,00 | 1 065 628,40 | 90 064,48 | 53 573,03 |
| 5 640 508,80 | 0,00 | 487 636,18 | 0,00 | 487 636,18 | 47 842,36 | 6 080 302,62 | 23 700,07 | 375 482,75 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 246 851,89 | 4 345 254,66 |
| 182 314,41 | 0,00 | 32 987,75 | 0,00 | 32 987,75 | 10,80 | 215 291,36 | 0,00 | 0,00 |
| 54 767 684,82 | 0,00 | 3 821 335,30 | 0,00 | 3 821 335,30 | 77 579,30 | 58 511 440,82 | 64 622 527,58 | 84 867 884,34 |

| Nazwa wartości niematerialnych i prawnych | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|--|--|----------------------------------|------------------|----------------------|---|-----------------------------------|------------------|----------------------|--|--|
| | | aktualizacja | przychody | Przemieszczenie/Inne | | zbycie | likwidacja | Przemieszczenie/Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Wartości niematerialne i prawne (programy, licencje) | 294 231,62 | 4 872,56 | 63 984,14 | 0,00 | 68 856,70 | 0,00 | 37 178,88 | 0,00 | 37 178,88 | 325 909,44 |
| Razem | 294 231,62 | 4 872,56 | 63 984,14 | 0,00 | 68 856,70 | 0,00 | 37 178,88 | 0,00 | 37 178,88 | 325 909,44 |

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych | |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|-------------|---|------------------------|--|---|--|
| | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (2 – 12) | stan na koniec roku obrotowego (11 – 18) |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 294 231,62 | 4 872,56 | 52 483,48 | 0,00 | 57 356,04 | 37 178,88 | 314 408,78 | 0,00 | 11 500,66 |
| 294 231,62 | 4 872,56 | 52 483,48 | 0,00 | 57 356,04 | 37 178,88 | 314 408,78 | 0,00 | 11 500,66 |

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

jednostka nie posiada takich informacji

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

trakcie roku nie dokonywano w/w odpisów

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 1 – prawo wieczystego użytkowania gruntów

| Grunt (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5) |
|---------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|--|--------------|--|
| | | na początek roku obrotowego | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Zborów 212/2 | Powierzchnia (m ²) | 900 | - | - | 900 |
| | Wartość (zł) | 10 800 | - | - | 10 800 |
| Kokanin 176/9 | Powierzchnia (m ²) | 123 | - | - | 123 |
| | Wartość (zł) | 1 715 | - | - | 1 715 |
| Biernatki 33/8 | Powierzchnia (m ²) | 298 | - | - | 298 |
| | Wartość (zł) | 4 130 | - | - | 4 130 |
| Russów 252/3 | Powierzchnia (m ²) | 2 934 | - | - | 2 934 |
| | Wartość (zł) | 59 900 | - | - | 59 900 |
| Borków Stary 22/2 | Powierzchnia (m ²) | 1 323 | - | - | 1323 |
| | Wartość (zł) | 3 876,39 | - | - | 3876,39 |
| RAZEM | Powierzchnia (m²) | 5 578 | 0 | 0 | 5 578 |
| | Wartość (zł) | 80 421,39 | 0 | 0 | 80 421,39 |

Tabela nr 2 – grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom

| Grunt (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5) |
|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Żelazków 488/1 | Powierzchnia (m ²) | 1 963,00 | - | - | 1 963,00 |
| | Wartość (zł) | 1 860,17 | - | - | 1 860,17 |
| Żelazków 488/2 | Powierzchnia (m ²) | 21 173,00 | - | - | 21 173,00 |
| | Wartość (zł) | 20 063,83 | - | - | 20 063,83 |
| Skarszew 378/3 | Powierzchnia (m ²) | 5 600,00 | - | - | 5 600,00 |
| | Wartość (zł) | 8 680,00 | - | - | 8 680,00 |
| Kokanin 224/1 | Powierzchnia (m ²) | 6 900,00 | - | - | 6 900,00 |
| | Wartość (zł) | 9 867,00 | - | - | 9 867,00 |
| Russów 326 | Powierzchnia (m ²) | 5 400,00 | - | - | 5 400,00 |
| | Wartość (zł) | 9 720,00 | - | - | 9 720,00 |
| Kokanin 50 | Powierzchnia (m ²) | 3 400,00 | - | - | 3 400,00 |
| | Wartość (zł) | 20 400,00 | - | - | 20 400,00 |
| RAZEM | Powierzchnia (m²) | 44 436,00 | 0 | 0 | 44 436,00 |
| | Wartość (zł) | 70 591,00 | 0 | 0 | 70 591,00 |

1.5. wartość niemortyzowanych lub niemiarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

| Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) |
|--|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 19 554,45 | 0,00 | 0,00 | 19 554,45 |
| Razem | 19 554,45 | 0,00 | 0,00 | 19 554,45 |

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

| Wyszczególnienie | | Papiery wartościowe lub prawa | | | | RAZEM |
|----------------------------------|---------|-------------------------------|-------|----------------------------|--------------------------|---------------|
| | | Udziały | Akcje | Dłużne papiery wartościowe | Inne papiery wartościowe | |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Stan na początek roku obrotowego | ilość | 101 x 500,00 | - | - | - | 101 x 500,00 |
| | | 51 x 500,00 | | | | 51 x 500,00 |
| | | 264 x 1000,00 | | | | 264 x 1000,00 |
| | | 40 x 500,00 | | | | 40 x 500,00 |
| | | 51 x 3100,00 | | | | 51 x 3100,00 |
| | wartość | 518 100,00 | - | - | - | 518 100,00 |
| Zwiększenia | ilość | 30 x 1000,00 | - | - | - | 30 x 1000,00 |
| | wartość | 30 000,00 | - | - | - | 30 000,00 |
| Zmniejszenia | ilość | - | - | - | - | - |
| | wartość | - | - | - | - | - |
| Stan na koniec roku obrotowego | ilość | 101 x 500,00 | - | - | - | 101 x 500,00 |
| | | 51 x 500,00 | | | | 51 x 500,00 |
| | | 294 x 1000,00 | | | | 294 x 1000,00 |
| | | 40 x 500,00 | | | | 40 x 500,00 |
| | | 51 x 3100,00 | | | | 51 x 3100,00 |
| | wartość | 548 100,00 | - | - | - | 548 100,00 |
| Uwagi | | - | - | - | - | - |

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).

| Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5) |
|----------------------------|----------------------------------|--|-----------------|------------------|--|
| | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Pozostałe należności | 245 400,65 | 123 268,31 | 9 981,24 | 26 977,70 | 331 710,02 |
| Należności krótkoterminowe | 2 183 363,02 | 112 270,24 | 0,00 | 0,00 | 2 295 633,26 |
| Razem | 2 428 763,67 | 235 538,55 | 9 981,24 | 26 977,70 | 2 627 343,28 |

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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.

nie dotyczy

| 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 dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość za poprzedni okres</th> <th>Wartość za obecny okres</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wynagrodzenia oraz składki społeczne</td> <td>17 931 555,48</td> <td>22 014 391,25</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>294 605,85</td> <td>276 831,73</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne, rentowe i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy</td> <td>219 898,90</td> <td>226 541,64</td> </tr> <tr> <td>Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad bhp</td> <td>9 948,33</td> <td>22 619,95</td> </tr> <tr> <td>Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne</td> <td>6 549,00</td> <td>8 627,03</td> </tr> <tr> <td>Okulary korygujące i inne świadczenia należne</td> <td>10 993,68</td> <td>188 078,99</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>18 473 551,24</td> <td>22 737 090,59</td> </tr> </tbody> </table> | Wyszczególnienie | Wartość za poprzedni okres | Wartość za obecny okres | 1 | 2 | 4 | Wynagrodzenia oraz składki społeczne | 17 931 555,48 | 22 014 391,25 | Nagrody jubileuszowe | 294 605,85 | 276 831,73 | Odprawy emerytalne, rentowe i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy | 219 898,90 | 226 541,64 | Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad bhp | 9 948,33 | 22 619,95 | Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne | 6 549,00 | 8 627,03 | Okulary korygujące i inne świadczenia należne | 10 993,68 | 188 078,99 | Razem | 18 473 551,24 | 22 737 090,59 | | | | | | | |
| Wyszczególnienie | Wartość za poprzedni okres | Wartość za obecny okres | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wynagrodzenia oraz składki społeczne | 17 931 555,48 | 22 014 391,25 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nagrody jubileuszowe | 294 605,85 | 276 831,73 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Odprawy emerytalne, rentowe i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy | 219 898,90 | 226 541,64 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad bhp | 9 948,33 | 22 619,95 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne | 6 549,00 | 8 627,03 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Okulary korygujące i inne świadczenia należne | 10 993,68 | 188 078,99 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem | 18 473 551,24 | 22 737 090,59 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.16. | 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. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="3">Koszt wytworzenia w roku ubiegłym</th> <th colspan="3">Koszt wytworzenia w bieżącym roku</th> </tr> <tr> <th>ogółem</th> <th>w tym odsetki</th> <th>w tym różnice kursowe</th> <th>ogółem</th> <th>w tym odsetki</th> <th>w tym różnice kursowe</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>1 246 851,89</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>4 345 254,66</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>1 246 851,89</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>4 345 254,66</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w roku ubiegłym | | | Koszt wytworzenia w bieżącym roku | | | ogółem | w tym odsetki | w tym różnice kursowe | ogółem | w tym odsetki | w tym różnice kursowe | 1 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 | 9 | Środki trwałe w budowie | 1 246 851,89 | 0 | 0 | 4 345 254,66 | 0 | 0 | Razem | 1 246 851,89 | 0,00 | 0,00 | 4 345 254,66 | 0,00 | 0,00 |
| Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w roku ubiegłym | | | Koszt wytworzenia w bieżącym roku | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ogółem | w tym odsetki | w tym różnice kursowe | ogółem | w tym odsetki | w tym różnice kursowe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Środki trwałe w budowie | 1 246 851,89 | 0 | 0 | 4 345 254,66 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem | 1 246 851,89 | 0,00 | 0,00 | 4 345 254,66 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|------------------|-----------|-----------|---|---|---|---|------|------|-----------------------------------|-----------|------|----------------------------------|-----------|------|--|------|------|-----------------------------------|------|------|-------------------------------------|------|------|--------------|-------------------|-------------|
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>w 2022 r.</th> <th>w 2023 r.</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1) losowe – pożar - odszkodowania</td> <td>37 196,53</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2) pozostałe– darowizna (spadek)</td> <td>66 148,32</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1) losowe – pożar – wartość strat</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2) losowe – zalanie – wartość strat</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>103 344,85</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> | Wyszczególnienie | w 2022 r. | w 2023 r. | 1 | 2 | 3 | Przychody występujące incydentalnie, w tym: | 0,00 | 0,00 | 1) losowe – pożar - odszkodowania | 37 196,53 | 0,00 | 2) pozostałe– darowizna (spadek) | 66 148,32 | 0,00 | Koszty występujące incydentalnie, w tym: | 0,00 | 0,00 | 1) losowe – pożar – wartość strat | 0,00 | 0,00 | 2) losowe – zalanie – wartość strat | 0,00 | 0,00 | Razem | 103 344,85 | 0,00 |
| Wyszczególnienie | w 2022 r. | w 2023 r. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Przychody występujące incydentalnie, w tym: | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) losowe – pożar - odszkodowania | 37 196,53 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2) pozostałe– darowizna (spadek) | 66 148,32 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Koszty występujące incydentalnie, w tym: | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) losowe – pożar – wartość strat | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2) losowe – zalanie – wartość strat | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem | 103 344,85 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 dokonuje się wzajemnych wyłączeń, jeżeli zgodnie z art.4 ust.4a ustawy o rachunkowości, nie wywierają istotnego wpływu na przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Ustala się granicę istotności na poziomie 1% sumy bilansowej. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |