

ZARZĄDZENIE NR 3/2024

WÓJTA GMINY LUBIN

z dnia 8 maja 2024 r.

w sprawie przekazania Radzie Gminy Lubin sprawozdania finansowego Gminy Lubin za rok 2023

Na podstawie art. 270 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przekazuję Radzie Gminy Lubin o sprawozdanie finansowe Gminy Lubin za rok 2023 stanowiące załącznik do niniejszego Zarządzenia i składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Lubin,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów gminnych jednostek budżetowych.
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat gminnych jednostek budżetowych,
- 4) łącznego zestawienia zmian funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian funduszu gminnych jednostek budżetowych,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych gminnych jednostek budżetowych.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 8 maja 2024 roku.

Wójt Gminy Lubin

Tadeusz Kielan

| | | | | | | | |
|--|--------------------------------------|--|---------------------|--------------|---------------------------------------|---|---------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego GMINA LUBIN sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | | | | Adresat | |
| Gmina Lubin ul. Księcia Ludwika I 3 59-300 Lubin | | | | | | Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | | | | | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| 390647541 | | | | | | | |
| Aktywa | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| I | Środki pieniądze | 16 828 561,60 | 15 089 300,52 | I | Zobowiązania | 32 236 202,48 | 40 160 937,30 |
| I.1 | Środki pieniężne | 16 828 561,60 | 15 089 300,52 | I.1 | Zobowiązania finansowe | 30 867 412,94 | 38 535 831,31 |
| I.1.1 | Środki pieniężne budżetu | 14 904 618,67 | 11 869 826,69 | I.1.1 | Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 3 531 604,94 | 3 509 184,91 |
| I.1.2 | Pozostałe środki pieniężne | 1 923 942,93 | 3 219 473,83 | I.1.2 | Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 27 335 808,00 | 35 026 646,40 |
| II | Należności i rozliczenia | 99 046,12 | 92 591,92 | I.2 | Zobowiązania wobec budżetów | 397 221,17 | 25 806,28 |
| II.1 | Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 | Pozostałe zobowiązania | 971 568,37 | 1 599 299,71 |
| II.1.1 | Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II | Aktywa netto budżetu | -15 925 352,42 | -25 758 808,59 |
| II.1.2 | Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 | Wynik wykonania budżetu (+,-) | -2 549 267,96 | -11 128 987,03 |
| II.2 | Należności od budżetów | 85 409,49 | 68 169,93 | II.1.1 | Nadwyżka budżetu (+) | 0,00 | 0,00 |
| II.3 | Pozostałe należności i rozliczenia | 13 636,63 | 24 421,99 | II.1.2 | Deficyt budżetu (-) | -625 325,03 | -7 909 513,20 |
| III | Rozliczenia międzyokresowe | 222 443,34 | 200 023,31 | II.1.3 | Niewykonane wydatki (-) | -1 923 942,93 | -3 219 473,83 |
| | | | | II.2 | Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | | II.3 | Rezerwa na niewygasające wydatki | 1 923 942,93 | 3 219 473,83 |
| | | | | II.4 | Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | | II.5 | Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -15 300 027,39 | -17 849 295,35 |
| | | | | III | Rozliczenia międzyokresowe | 839 201,00 | 979 787,00 |
| Suma aktywów | | 17 150 051,06 | 15 381 915,75 | Suma pasywów | | 17 150 051,06 | 15 381 915,75 |

Marzena Kosydor

(główny księgowy)

2024-03-22
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kielan

kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS | | | | Adresat | |
|--|--|---|---------------------|--------|---|--|---------------------|
| Gmina Lubin ul. Księcia Ludwika I 3 59-300 Lubin | | jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 | | | | Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu | |
| Numer identyfikacyjny REGON 390647541 | | | | | | | |
| Aktywa | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A | Aktywa trwałe | 187 166 697,39 | 199 752 628,15 | A | Fundusz | 187 477 773,40 | 199 623 037,80 |
| A.I | Wartości niematerialne i prawne | 306 907,14 | 282 592,72 | A.I | Fundusz jednostki | 169 260 329,00 | 178 052 653,70 |
| A.II | Rzeczowe aktywa trwałe | 157 438 165,45 | 165 617 801,43 | A.II | Wynik finansowy netto (+,-) | 18 217 444,34 | 21 570 384,04 |
| A.II.1 | Środki trwałe | 152 426 513,54 | 161 616 661,08 | A.II.1 | Zysk netto (+) | 18 217 444,34 | 21 570 384,04 |
| A.II.1.1 | Grunt | 20 431 865,70 | 21 360 467,03 | A.II.2 | Strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1.1 | Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | A.III | Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 130 437 153,80 | 138 899 326,79 | A.IV | Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 667 634,07 | 551 457,44 | B | Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 | Środki transportu | 206 669,25 | 74 784,59 | C | Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 | Inne środki trwałe | 683 190,72 | 730 625,23 | D | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 6 251 786,37 | 6 701 578,54 |
| A.II.2 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 5 011 651,91 | 4 001 140,35 | D.I | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II | Zobowiązania krótkoterminowe | 6 242 161,57 | 6 694 344,54 |
| A.III | Należności długoterminowe | 9 624,80 | 7 234,00 | D.II.1 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 897 387,22 | 2 880 084,21 |
| A.IV | Długoterminowe aktywa finansowe | 29 412 000,00 | 33 845 000,00 | D.II.2 | Zobowiązania wobec budżetów | 532 270,30 | 109 644,38 |
| A.IV.1 | Akcje i udziały | 29 412 000,00 | 33 845 000,00 | D.II.3 | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 463 438,09 | 537 684,36 |
| A.IV.2 | Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 1 582 515,37 | 1 907 435,39 |
| A.IV.3 | Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 | Pozostałe zobowiązania | 246 110,87 | 170 063,33 |
| A.V | Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 1 149 776,75 | 639 136,65 |

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS | | | | Adresat | |
|--|---|---|---------------------|--------------|--|--|---------------------|
| Gmina Lubin ul. Księcia Ludwika I 3 59-300 Lubin | | jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 | | | | Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu | |
| Numer identyfikacyjny REGON 390647541 | | | | | | | |
| Aktywa | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| B | Aktywa obrotowe | 6 562 862,33 | 6 571 988,15 | D.II.7 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowej z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I | Zapasy | 343 937,63 | 193 670,58 | D.II.8 | Fundusze specjalne | 370 662,97 | 450 296,22 |
| B.I.1 | Materiały | 210 498,83 | 193 670,58 | D.II.8.1 | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 370 662,97 | 450 296,22 |
| B.I.2 | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 | Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 | Towary | 133 438,80 | 0,00 | D.IV | Rozliczenia międzyokresowe | 9 624,80 | 7 234,00 |
| B.II | Należności krótkoterminowe | 4 774 202,12 | 5 361 457,95 | | | | |
| B.II.1 | Należności z tytułu dostaw i usług | 51 371,56 | 28 130,76 | | | | |
| B.II.2 | Należności od budżetów | 32 230,23 | 13 406,84 | | | | |
| B.II.3 | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.II.4 | Pozostałe należności | 4 690 600,33 | 5 319 570,65 | | | | |
| B.II.5 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 349,70 | | | | |
| B.III | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 444 722,58 | 1 016 859,62 | | | | |
| B.III.1 | Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.III.2 | Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 432 221,58 | 993 128,62 | | | | |
| B.III.3 | Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.III.4 | Inne środki pieniężne | 12 501,00 | 23 731,00 | | | | |
| B.III.5 | Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.III.6 | Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.III.7 | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Suma aktywów | | 193 729 559,72 | 206 324 616,30 | Suma pasywów | | 193 729 559,70 | 206 324 616,30 |

| | | | |
|--|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) | Adresat |
| Gmina Lubin ul. Księcia Ludwika I 3 59-300 Lubin | | | |
| Numer identyfikacyjny REGON 390647541 | | | |
| | | sporządzony | Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu |
| | | na dzień 31-12-2023 | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 123 121 758,31 | 118 778 976,79 |
| A.I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 670 255,03 | 929 582,45 |
| A.II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| A.III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| A.IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 343 260,50 | 1 536 236,39 |
| A.V | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 |
| A.VI | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 122 108 242,78 | 116 313 157,95 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 102 093 578,64 | 96 173 678,55 |
| B.I | Amortyzacja | 9 459 759,07 | 8 910 087,70 |
| B.II | Zużycie materiałów i energii | 5 468 829,83 | 5 655 097,25 |
| B.III | Usługi obce | 22 972 104,91 | 23 215 806,15 |
| B.IV | Podatki i opłaty | 113 145,50 | 140 119,31 |
| B.V | Wynagrodzenia | 24 607 640,55 | 27 398 211,90 |
| B.VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 5 627 348,49 | 6 840 756,42 |
| B.VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 237 720,09 | 1 763 739,55 |
| B.VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 272 560,49 | 1 227 241,74 |
| B.IX | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 29 551 708,84 | 19 095 509,52 |
| B.X | Pozostałe obciążenia | 2 782 760,87 | 1 927 109,01 |
| C | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 21 028 179,67 | 22 605 298,24 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 1 039 411,03 | 659 206,06 |
| D.I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| D.II | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| D.III | Inne przychody operacyjne | 1 039 411,03 | 659 206,06 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 2 370 327,43 | 267 901,75 |
| E.I | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| E.II | Pozostałe koszty operacyjne | 2 370 327,43 | 267 901,75 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 19 697 263,27 | 22 996 602,55 |
| G | Przychody finansowe | 674 100,22 | 1 375 053,33 |
| G.I | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II | Odsetki | 674 100,22 | 1 375 053,33 |
| G.III | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 2 152 834,26 | 2 801 268,60 |
| H.I | Odsetki | 2 142 820,99 | 2 801 268,60 |
| H.II | Inne | 10 013,27 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 18 218 529,23 | 21 570 387,28 |
| J | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 1 084,89 | 3,24 |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 18 217 444,34 | 21 570 384,04 |

Marzena Kosydor

(główny księgowy)

2024-04-22

rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kielan

kierownik jednostki

| | | | | |
|--|--|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat | |
| Gmina Lubin ul. Księcia Ludwika I 3 59-300 Lubin | | | Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu | |
| Numer identyfikacyjny REGON 390647541 | | | | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 162 743 491,51 | 169 260 329,01 |
| I.1 | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 170 075 702,56 | 170 475 783,48 |
| I.1.1 | Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 25 286 099,25 | 18 217 444,34 |
| I.1.2 | Zrealizowane wydatki budżetowe | | 127 172 359,20 | 127 952 737,63 |
| I.1.3 | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4 | Środki na inwestycje | | 13 025 326,11 | 17 095 677,08 |
| I.1.5 | Aktualizacja wyceny środków trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.6 | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | 119 720,00 | 129 945,43 |
| I.1.7 | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.8 | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.9 | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.10 | Inne zwiększenia | | 4 472 198,00 | 7 079 979,00 |
| I.2 | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 163 558 865,06 | 161 683 458,77 |
| I.2.1 | Strata za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.2 | Zrealizowane dochody budżetowe | | 124 320 218,12 | 118 835 791,32 |
| I.2.3 | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 1 227,11 | 516,60 |
| I.2.4 | Dotacje i środki na inwestycje | | 29 937 538,39 | 39 173 991,80 |
| I.2.5 | Aktualizacja środków trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.6 | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | 4 859 171,47 | 87 576,90 |
| I.2.7 | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.8 | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.9 | Inne zmniejszenia | | 4 440 709,97 | 3 585 582,15 |
| II | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 169 260 329,01 | 178 052 653,72 |
| III | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | | 18 217 444,34 | 21 570 384,04 |
| III.1 | zysk netto (+) | | 18 217 444,34 | 21 570 384,04 |
| III.2 | strata netto (-) | | 0,00 | 0,00 |
| III.3 | nadwyżka środków obrotowych | | 0,00 | 0,00 |
| IV | Fundusz (II+,-III) | | 187 477 773,35 | 199 623 037,76 |

Marzena Kosyodor

(główny księgowy)

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kielan

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. Nazwa jednostki: **Gmina Lubin**

1.2. Siedziba jednostki: **ul. Księcia Ludwika I nr 3 59-300 Lubin**

1.3. Adres jednostki: **ul. Księcia Ludwika I nr 3 59-300 Lubin**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

01.01.2023r – 31.12.2023r

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe:

- **sprawozdanie zawiera dane łączne**

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z :

- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U z 2021r. poz. 217),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. 2017 poz. 1911 ze zmianami), z tym , że:

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 7.000,00 zł podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 7.000,00 zł.

3) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt 2 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

4) Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 7.000,00 zł.

5) Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł, z wyjątkiem mebli, sprzętu komputerowego, radiowo – telewizyjnego, telefonów stacjonarnych, niszczarek biurowych, sprzętu OSP, wyposażenia zakupionego ze środków funduszu sołeckiego.

6) Zakupione materiały odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Wartość stanu końcowego materiałów i towarów wycenia się metodą FIFO.

7) Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed z dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,
- e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.

5. Inne informacje:

-nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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.

1.1.1 Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

| Lp. | Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Stan na koniec roku |
|---------|--|-----------------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|-------------------|---------------|------------|--------------|-----------|--------------------|---------------------|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie | aktualizacja | Inne* | razem zwiększenia | Zbycie | Likwidacja | aktualizacja | inne | razem zmniejszenia | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 1 026 079,97 | 122 618,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 122 618,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 148 698,67 |
| II. | Środki trwałe, z tego: | 268 706 395,81 | 20 766 834,78 | 80 353,00 | 0,00 | 1 235 817,86 | 22 083 005,64 | 14 523 818,12 | 17 558,66 | 0,00 | 82 559,08 | 14 623 935,86 | 276 165 465,59 |
| grupa 0 | Użytki gruntowe | 20 431 865,70 | 988 561,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 988 561,95 | 59 960,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59 960,62 | 21 360 467,03 |
| grupa 1 | Budynki i lokale... | 60 451 182,96 | 9 325 015,96 | 0,00 | 0,00 | 1 171 006,33 | 10 496 022,29 | 128 175,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128 175,62 | 70 819 029,63 |
| grupa 2 | Obiekty inżynierii wodnej i lądowej | 171 518 316,11 | 9 237 198,90 | 0,00 | 0,00 | 60 974,38 | 9 298 173,28 | 13 282 806,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 282 806,40 | 167 533 682,99 |
| grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 240 148,00 | 3 399,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 399,15 | 4 194,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 194,04 | 239 353,11 |
| grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania. | 3 143 703,26 | 227 929,77 | 0,00 | 0,00 | 47 160,23 | 275 090,00 | 693 902,01 | 2 820,00 | 0,00 | 80 353,00 | 777 075,01 | 2 641 718,25 |
| grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 931 209,86 | 16 264,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 294,97 | 10 336,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 336,17 | 937 138,66 |
| grupa 6 | Urządzenia techniczne | 1 416 306,53 | 123 577,37 | 80 353,00 | 0,00 | 0,00 | 203 930,37 | 11 803,36 | 0,00 | 0,00 | 2 206,08 | 14 009,44 | 1 606 227,46 |
| grupa 7 | Środki transportu | 2 566 888,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77 004,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77 004,00 | 2 489 884,21 |
| grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 8 006 775,18 | 783 912,33 | 0,00 | 0,00 | 17 651,30 | 801 563,63 | 255 635,90 | 14 738,66 | 0,00 | 0,00 | 270 374,56 | 8 537 964,25 |

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

| Lp. | Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|---------|---|-----------------------------|--------------|---------------------|------------|--------------|----------------------|--------------|---------------|------|-----------------------|---------------------------|
| | | | nabytie | przemie szczenia | Inne* | aktualizacja | razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | Inne | razem zmniejszenia | |
| I. | Wartości niematerialn e i prawne | 719 172,83 | 141 353,32 | 0,00 | 5 579,80 | 0,00 | 146 933,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 866 105,95 |
| II. | Środki trwałe, z tego: | 116 279 882,27 | 9 178 703,33 | 0,00 | 844 532,86 | 0,00 | 10 023 236,19 | 154 769,70 | 11 599 544,25 | 0,00 | 11 754 313,95 | 114 548 804,51 |
| grupa 1 | Budynki i lokalności | 19 329 458,93 | 1 056 228,20 | 0,00 | 522 193,29 | 0,00 | 1 578 421,49 | 103 014,20 | 44 149,29 | 0,00 | 147 163,49 | 20 760 716,93 |
| grupa 2 | obiekty inżynierii wodnej i lądowej | 82 202 886,34 | 6 905 127,91 | 0,00 | 28 999,78 | 0,00 | 6 934 127,69 | 4 510,05 | 10 439 835,08 | 0,00 | 10 444 345,13 | 78 692 668,90 |
| grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 236 627,26 | 4 309,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 309,15 | 0,00 | 4 194,04 | 0,00 | 4 194,04 | 236 742,37 |
| grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 3 047 826,72 | 193 130,90 | 0,00 | 85 049,03 | 0,00 | 278 179,93 | 42 091,45 | 696 722,01 | 0,00 | 738 813,46 | 2 587 193,19 |
| grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 792 909,92 | 35 009,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 009,97 | 0,00 | 10 336,17 | 0,00 | 10 336,17 | 817 583,72 |
| grupa 6 | Urządzenia techniczne | 996 257,29 | 87 392,20 | 0,00 | 159 503,75 | 0,00 | 246 895,95 | 5 154,00 | 6 538,48 | 0,00 | 11 692,48 | 1 231 460,76 |
| grupa 7 | Środki transportu | 2 360 218,96 | 131 884,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131 884,66 | 0,00 | 77 004,00 | 0,00 | 77 004,00 | 2 415 099,62 |
| grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 7 313 696,85 | 765 620,34 | 0,00 | 48 787,01 | 0,00 | 814 407,35 | 0,00 | 320 765,18 | 0,00 | 320 765,18 | 7 807 339,02 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
- nie dysponuje

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

1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość długoterminowych aktywów

niefinansowych :

- **nie wystąpiły**

1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych:

- **nie wystąpiły**

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

- **nie wystąpiły**

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:

| Lp. | Grupa środków trwałych według KST | Stan na początek roku | Zmiany w trakcie roku | | Stan na koniec roku |
|-----|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------------|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1. | 4 | 16 036,27 | 0,00 | 0,00 | 16 036,27 |
| 2. | 6 | 4 440,00 | 0,00 | 0,00 | 4 440,00 |

Wartość ogółem 20 476,27

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz papierów wartościowych:

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku | |
|-----|----------------------------|-----------------------|---------------|-------------|--------------|--------------|---------|---------------------|---------------|
| | | ilość | wartość | Ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | Wartość |
| 1. | Akcje | | | | | | | | |
| 2. | Udziały | 29412 | 29 412 000,00 | 4433 | 4 433 000,00 | 0,00 | 0,00 | 33845 | 33 845 000,00 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| 4. | Inne papiery wartościowe | | | | | | | | |

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. | Grupa należności | Stan na początek roku | Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|---|---------------|-------------|---------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1. | Należności długoterminowe | 366 598,33 | 73 470,68 | 0,00 | 0,00 | 440 069,01 |
| 2. | Należności krótkoterminowe, z tego: | 5 510 891,86 | 491 713,70 | | 5 877,02 | 5 996 728,54 |
| 2.1 | Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | |
| 2.2 | Należności od budżetów | | | | | |
| 2.3 | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | |
| 2.4 | Pozostałe należności | 5 510 891,86 | 491 713,70 | | 5 877,02 | 5 996 728,54 |

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

- **nie wystąpiły**

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 :

| Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----------------------|---------------------|
| 10 127 484,80 | 10 827 484,80 |

b) powyżej 3 lat do 5 lat :

| Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----------------------|---------------------|
| 8 018 323,20 | 8 118 323,20 |

c) powyżej 5 lat :

| Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----------------------|---------------------|
| 12 499 323,20 | 19 390 000,00 |

Kwota ogółem 38 335 808,00 .

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

- **nie wystąpiły**

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń :

- **nie wystąpiły**

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:

- **nie wystąpiły**

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 zabezpieczeniem zapłaty za nie:

- **nie wystąpiły**

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: **2 505 670,31 zł**

1.15. Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: **454 312,97 zł**

1.16. Inne informacje:

- zbiory biblioteczne: **404 523,94 zł**

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- **nie wystąpiły**

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 wystąpiły**

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

| Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
|------------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1. Przychody z tego: | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. o nadzwyczajnej wartości | | |
| 1.2. które wystąpiły incydentalnie | 0,00 | 0,00 |
| 2. Koszty z tego: | 1 928 533,38 | 0,00 |
| 2.1. o nadzwyczajnej wartości | | |
| 2.2. które wystąpiły incydentalnie | 1 928 533,38 | 0,00 |

2.4. Informacja 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: **brak**

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

Marzena Kosydor

(główny księgowy)

2024-04-22

rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kielan

kierownik jednostki