

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto Gorzów Wlkp.
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Sikorskiego 4 66-400 Gorzów Wlkp.
1.3	adres jednostki
	ul. Sikorskiego 4 66-400 Gorzów Wlkp.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie zadań własnych oraz zadań zleconych zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym i powiatowym z zakresu: <ul style="list-style-type: none"> ➤ administracji rządowej, zlecone gminie i powiatowi na mocy ustaw, ➤ administracji rządowej, wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, ➤ należące do właściwości innych jednostek samorządu terytorialnego, przejęte na podstawie zawartych z tymi jednostkami porozumień
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Informacja dodatkowa obejmuje sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Gorzowa Wlkp. oraz sprawozdania finansowe jednostek organizacyjnych. Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane jednostek organizacyjnych Miasta Gorzowa Wlkp., w tym: <ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Miasta Gorzowa Wlkp. 2. 78 jednostek budżetowych 3. 2 jednostki organizacyjne działające w ramach administracji zespolonej 4. 2 samorządowe zakłady budżetowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Miasto sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym wykazywane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

Aktywa trwale wycenia się następująco:

1. Środki trwale, zarówno nowe jak i używane wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, która obejmuje:
 - cenę zakupu należną sprzedającemu (łącznie z podatkiem VAT, jeśli nie podlega on odliczeniu lub zwrotowi) pomniejszona o ewentualne rabaty, upusty i inne zmniejszenia,
 - cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne, skarbowe, itp.),
 - koszty transportu, załadunku i wyładunku,
 - koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania,
2. Środki trwale ujawnione w wyniku inwentaryzacji, wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy lub komisyjnie, uwzględniające aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie (wartość godziwa).
3. Otrzymane nieodpłatnie środki trwale od Skarbu Państwa lub jednostki samorządowej wprowadza się w wartości wynikającej z decyzji o przekazaniu lub umowy właściwego organu.
4. Środki trwale otrzymane w postaci darowizny lub spadków wycenia się w wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny określa wartość niższą.
5. W przypadku otrzymania w zamian za zaległości podatkowe w wysokości określonej w decyzji.
6. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe (wysokość netto), a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (art. 28 uor).
7. Zwiększenie, względnie zmniejszenie wartości środków trwałych może nastąpić na skutek urzędowej aktualizacji ich wartości, zgodnie z ustalonymi i określonymi przez GUS, wskaźnikami przeliczeniowymi.
8. Środki trwale w budowie(inwestycje) – ujmuje się jako ogół kosztów poniesionych do wytworzenia rzeczowych składników w szczególności:
 - a. dokumentacji projektowej,
 - b. nabycia gruntów i innych składników majątkowych związanych z prowadzoną inwestycją,
 - c. przygotowanie terenu pod budowę,
 - d. zakupu urządzeń technicznych, środków transportowych,
 - e. opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
 - f. nadzoru autorskiego, inwestorskiego i generalnego wykonawcy,
 - g. ubezpieczeń majątkowych środków trwałych w budowie,
 - h. założenie zieleni,
 - i. odszkodowanie za dostarczenie obiektów zastępczych z terenów zajętych na potrzeby inwestycji,
 - j. niepodlegający odliczeniu lub zwrotowi podatek VAT,
 - k. inne koszty bezpośrednio związane z inwestycją, w tym:
 - odsetki od kredytów zaciągniętych na finansowanie inwestycji naliczone do dnia przekazania środka trwałego do użytkowania, różnice kursowe od zaciągniętych zobowiązań,
 - cła, opłaty (notarialne, sądowe),
 - odszkodowanie dla osób fizycznych i jednostek gospodarczych związane z wykonaną inwestycją.
9. Mienie zlikwidowanych przedsiębiorstw przyjmowane jest do ewidencji wg wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu.
10. Udziały i akcje oraz papiery wartościowe będące trwałą lokatą oraz udziały w obcych jednostkach w walucie polskiej wykazuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia.
11. Pozostałe środki trwale pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia. Umarzane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania, dlatego też ich wartość bilansowa jest równa zero.
12. Materiały – wartość ich ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia. Ewidencja ilościowa obrotu materiałowego prowadzona jest w magazynach na kartotekach, dla każdego asortymentu materiału oddzielnie.
13. Środki pieniężne – krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
14. Na koniec kwartału (według zasad obowiązujących na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

	<p>15. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:</p> <ul style="list-style-type: none"> – faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań (w tym kurs negocjowany z bankiem). – średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji. <p>16. Należności i zobowiązania – wykazuje się na dzień ich powstania – w ciągu roku – według wartości nominalnej (art. 28 ust. 11 pkt 2 uor). Nie rzadziej, niż na dzień bilansowy wycenia się należności i zobowiązania w sposób określony w art. 28 ust. 1 pkt 7 i 8 uor, a mianowicie:</p> <ul style="list-style-type: none"> – należności w kwocie wymaganej zapłaty (w kwocie brutto, tj. z podatkiem VAT) z zachowaniem zasady ostrożności, – zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. <p>17. Stwierdzenie w kwocie wymaganej zapłaty i wymagającej zapłaty oznaczają, że w wycenie uwzględnia się należne na dzień bilansowy odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli jedna ze stron nie rezygnuje z ich dochodzenia – co oznacza w przypadku zobowiązań, potwierdzenie naliczenia odsetek przez kontrahenta w formie wystawionej przez niego noty odsetkowej.</p> <p>18. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z art. 35b uor poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, z zastrzeżeniem:</p> <ul style="list-style-type: none"> – odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, dla których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, – odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później, niż na dzień bilansowy. <p>19. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczą odpisy aktualizujące, (art.35b ust.2 uor). Należności umorzone przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Jeżeli na należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.</p>
5.	inne informacje
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 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 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia

1.1.A RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:		Razem zwiększenia (4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)
			Nabycie	Przeniesienie		Zbycia	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	12 431 149,47	114 410,75	0,00	114 410,75	0,00	152 334,43	25 189,56	177 523,99	12 368 036,23
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	2 011 622 439,16	176 345 858,26	3 721 147,12	180 067 005,38	2 151 133,21	4 667 353,04	10 101 876,47	16 920 362,72	2 174 769 081,82
1.	Grunty	439 033 352,47	5 601 296,61	49 375,00	5 650 671,61	1 182 276,72	0,00	53 740,00	1 236 016,72	443 448 007,36
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	78 140 083,53	0,00	1 555,00	1 555,00	151 939,00	0,00	12 345,00	164 284,00	77 977 354,53
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 454 631 159,52	140 904 422,66	826 509,07	141 730 931,73	128 389,10	330 627,53	1 117 119,20	1 576 135,83	1 594 785 955,42
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	31 684 589,30	6 851 636,25	144 847,37	6 996 483,62	360 871,50	326 705,63	350 453,53	1 038 030,66	37 643 042,26
4.	Środki transportu	14 931 841,68	18 092 241,10		18 092 241,10	397 071,00	96 500,00		493 571,00	32 530 511,78
5.	Inne środki trwałe (gr. 08, 013, 016)	71 341 496,19	4 896 261,64	2 700 415,68	7 596 677,32	82 524,89	3 913 519,88	8 580 563,74	12 576 608,51	66 361 565,00
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	662 641 771,29	203 848 986,66		203 848 986,66		587 612,31	215 274 600,89	215 862 213,20	650 628 544,75

IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		-		-				-	-
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	2 674 264 210,45	380 194 844,92	3 721 147,12	383 915 992,04	2 151 133,21	5 254 965,35	225 376 477,36	232 782 575,92	2 825 397 626,57

1.1.B UMORZENIA

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:		Razem zwiększenia (4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (7+8+9)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Wartość netto składników aktywów na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja	Inne		Zbycia	Likwidacja	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	9 389 285,85	3 121 525,40	26 124,00	3 147 649,40	-	152 334,43	25 189,56	177 523,99	12 359 411,26	3 041 863,62	8 624,97
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	936 659 243,36	56 399 071,81	3 911 938,94	60 311 010,75	579 446,57	5 005 197,54	9 808 525,76	15 393 169,87	981 577 084,24	1 074 963 195,80	1 193 191 997,58
1.	Grunty	219 880,88	20 014,71		20 014,71	-		7 418,42	7 418,42	232 477,17	438 813 471,59	443 215 530,19
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				-				-	-	78 140 083,53	77 977 354,53
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	836 710 651,70	49 210 767,17	24 471,03	49 235 238,20	110 016,50	306 511,32	1 093 903,73	1 510 431,55	884 435 458,35	617 920 507,82	710 350 497,07
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	22 874 579,86	2 282 515,91	176 312,86	2 458 828,77	94 093,90	689 196,89	52 893,98	836 184,77	24 497 223,86	8 810 009,44	13 145 818,40
4.	Środki transportu	12 697 070,13	1 213 431,97	860 637,44	2 074 069,41	372 972,17	96 500,00	-	469 472,17	14 301 667,37	2 234 771,55	18 228 844,41
5.	Inne środki trwałe (gr. 08, 013, 016)	64 157 060,79	3 672 342,05	2 850 517,61	6 522 859,66	2 364,00	3 912 989,33	8 654 309,63	12 569 662,96	58 110 257,49	7 184 435,40	8 251 307,51

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego</th> <th colspan="3">Aktualna wartość rynkowa</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th colspan="3">4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki trwałe w tym:</td> <td>1.193 191 997,58</td> <td colspan="3">brak danych</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Dobra kultury</td> <td>3.790 459,99</td> <td colspan="3">brak danych</td> </tr> </tbody> </table>					L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa			1	2	3	4			1.	Środki trwałe w tym:	1.193 191 997,58	brak danych			2.	Dobra kultury	3.790 459,99	brak danych																																						
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa																																																														
1	2	3	4																																																														
1.	Środki trwałe w tym:	1.193 191 997,58	brak danych																																																														
2.	Dobra kultury	3.790 459,99	brak danych																																																														
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie aktywów trwałych</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Środki trwałe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:</td> <td></td> <td></td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>5.1.</td> <td>Akcje i udziały</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>5.2.</td> <td>Papiery wartościowe długoterminowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>5.3.</td> <td>Inne długoterminowe aktywa finansowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>					L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)	1	2	3	4	5	6	1.	Wartości niematerialne i prawne				-	2.	Środki trwałe				-	3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				-	4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				-	5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:			-	-	5.1.	Akcje i udziały				-	5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				-	5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				-
L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)																																																												
1	2	3	4	5	6																																																												
1.	Wartości niematerialne i prawne				-																																																												
2.	Środki trwałe				-																																																												
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				-																																																												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				-																																																												
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:			-	-																																																												
5.1.	Akcje i udziały				-																																																												
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				-																																																												
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				-																																																												

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L. p	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Powierzchnia (m ²)	4 529
2.	Wartość (w zł)	510 442,76

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

L.p.	Niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Grunty	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 106 668,83
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2.407 065,56
4.	Środki transportu	14 139 428,25
5.	Inne środki trwałe	159 146,57
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	21 812 309,21

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

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stan na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1	2	3	4
1.	Akcje	9 444 300,00	19 336
2.	Udziały	343 653 800,00	857 256
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
Razem		353 098 100,00	876 592

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 (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności	82 827 527,85	11 717 489,77	2 757 809,07	1 118 532,50	90 668 676,05
2.	Należności z tytułu dostaw i usług	99 584 860,45	12 684 228,67		6 170 487,22	106 098 601,90
3.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (poz. B.II.5)					
Razem		182 412 388,30	24 401 718,44	2 757 809,07	7 289 019,72	196 767 277,95

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwa na inwestycje	1 799 863,00	2 120 944,00	1 791 511,64	8351,36	2 120 944,00
2.	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe					
Razem		1 799 863,00	2 120 944,00	1 791 511,64	8351,36	2 120 944,00

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
1.	Kredyty i pożyczki	21 675 568,95	26 756 691,70	287 129 322,00
2.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	468 423,29	275 245,75	735 519,02

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1	2	3
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	-
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	-

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1.				
	Razem			

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																																				
	<table border="1" data-bbox="180 264 1449 595"> <thead> <tr> <th data-bbox="180 264 252 405">L.p.</th> <th data-bbox="252 264 644 405">Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych</th> <th data-bbox="644 264 932 405">Stan na 31.12.2022 r.</th> <th data-bbox="932 264 1193 405">Stan na 31.12.2023 r.</th> <th data-bbox="1193 264 1449 405">Forma i charakter zabezpieczenia</th> </tr> <tr> <td data-bbox="180 405 252 450">1</td> <td data-bbox="252 405 644 450">2</td> <td data-bbox="644 405 932 450">3</td> <td data-bbox="932 405 1193 450">4</td> <td data-bbox="1193 405 1449 450">5</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="180 450 252 524">1.</td> <td data-bbox="252 450 644 524">GTBS - poręczenie</td> <td data-bbox="644 450 932 524">2 738 378,27</td> <td data-bbox="932 450 1193 524">2 466 300,92</td> <td data-bbox="1193 450 1449 524">Poręczenie finansowe</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="180 524 644 595">Razem:</td> <td data-bbox="644 524 932 595">2 738 378,27</td> <td data-bbox="932 524 1193 595">2 466 300,92</td> <td data-bbox="1193 524 1449 595"></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.	Forma i charakter zabezpieczenia	1	2	3	4	5	1.	GTBS - poręczenie	2 738 378,27	2 466 300,92	Poręczenie finansowe	Razem:		2 738 378,27	2 466 300,92																	
L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.	Forma i charakter zabezpieczenia																																	
1	2	3	4	5																																	
1.	GTBS - poręczenie	2 738 378,27	2 466 300,92	Poręczenie finansowe																																	
Razem:		2 738 378,27	2 466 300,92																																		
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																																				
	<table border="1" data-bbox="276 947 1353 2065"> <thead> <tr> <th data-bbox="276 947 352 1122">L.p.</th> <th data-bbox="352 947 1114 1122">Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych</th> <th data-bbox="1114 947 1353 1122">Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <td data-bbox="276 1122 352 1167">1</td> <td data-bbox="352 1122 1114 1167">2</td> <td data-bbox="1114 1122 1353 1167">3</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="276 1167 352 1227">1.</td> <td data-bbox="352 1167 1114 1227">Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:</td> <td data-bbox="1114 1167 1353 1227">240 284,60</td> </tr> <tr> <td data-bbox="276 1227 352 1357">1.1</td> <td data-bbox="352 1227 1114 1357">czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</td> <td data-bbox="1114 1227 1353 1357"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="276 1357 352 1402">2.</td> <td data-bbox="352 1357 1114 1402">Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:</td> <td data-bbox="1114 1357 1353 1402"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="276 1402 352 1552">3.</td> <td data-bbox="352 1402 1114 1552">Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym:</td> <td data-bbox="1114 1402 1353 1552">27 773 449,53</td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="352 1552 1114 1608">- dotacja otrzymana w grudniu 2023 na 01/2024</td> <td data-bbox="1114 1552 1353 1608">1 631 000,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="352 1608 1114 1704">- część oświatowa subwencji ogólnej - gmina otrzymana w grudniu 2023 na 01/2024</td> <td data-bbox="1114 1608 1353 1704">8 778 318,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="352 1704 1114 1800">- część oświatowa subwencji ogólnej - powiat otrzymana w grudniu 2023 na 01/2024</td> <td data-bbox="1114 1704 1353 1800">13 228 563,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="352 1800 1114 1897">- środki z Funduszu Pomocy na świadczenie 800+ otrzymane w grudniu 2023 na 01/2024</td> <td data-bbox="1114 1800 1353 1897">2 400,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="352 1897 1114 1993">- przychody z tytułu przekształceń prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności - rozłożone na raty</td> <td data-bbox="1114 1897 1353 1993">1 013 516,75</td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="352 1993 1114 2065">- przychody z tytułu ratalnej sprzedaży majątku</td> <td data-bbox="1114 1993 1353 2065">3 119 651,78</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego	1	2	3	1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	240 284,60	1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:		3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym:	27 773 449,53		- dotacja otrzymana w grudniu 2023 na 01/2024	1 631 000,00		- część oświatowa subwencji ogólnej - gmina otrzymana w grudniu 2023 na 01/2024	8 778 318,00		- część oświatowa subwencji ogólnej - powiat otrzymana w grudniu 2023 na 01/2024	13 228 563,00		- środki z Funduszu Pomocy na świadczenie 800+ otrzymane w grudniu 2023 na 01/2024	2 400,00		- przychody z tytułu przekształceń prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności - rozłożone na raty	1 013 516,75		- przychody z tytułu ratalnej sprzedaży majątku	3 119 651,78
L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego																																			
1	2	3																																			
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	240 284,60																																			
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																																				
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:																																				
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym:	27 773 449,53																																			
	- dotacja otrzymana w grudniu 2023 na 01/2024	1 631 000,00																																			
	- część oświatowa subwencji ogólnej - gmina otrzymana w grudniu 2023 na 01/2024	8 778 318,00																																			
	- część oświatowa subwencji ogólnej - powiat otrzymana w grudniu 2023 na 01/2024	13 228 563,00																																			
	- środki z Funduszu Pomocy na świadczenie 800+ otrzymane w grudniu 2023 na 01/2024	2 400,00																																			
	- przychody z tytułu przekształceń prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności - rozłożone na raty	1 013 516,75																																			
	- przychody z tytułu ratalnej sprzedaży majątku	3 119 651,78																																			

1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie</td> <td>23 951 379,19</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right;">Razem</td> <td>23 951 379,19</td> </tr> </tbody> </table>			L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego	1	2	3	1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	23 951 379,19	2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie		Razem		23 951 379,19
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego																
1	2	3																
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	23 951 379,19																
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie																	
Razem		23 951 379,19																
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłacona w roku obrotowym</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki pieniężne na świadczenia pracownicze</td> <td>195 117 675,47</td> </tr> </tbody> </table>			L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym	1	2	3	1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	195 117 675,47						
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym																
1	2	3																
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	195 117 675,47																
1.16	inne informacje																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (kwoty wpłacone przez kontrahentów w formie podzielonej płatności)</td> <td>3 156,75</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności warunkowe wynikające z decyzji administracyjnych zezwalających na usunięcie drzew</td> <td>2 263 104,00</td> </tr> </tbody> </table>			L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego	1	2	3	1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (kwoty wpłacone przez kontrahentów w formie podzielonej płatności)	3 156,75	2.	Należności warunkowe wynikające z decyzji administracyjnych zezwalających na usunięcie drzew	2 263 104,00			
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego																
1	2	3																
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (kwoty wpłacone przez kontrahentów w formie podzielonej płatności)	3 156,75																
2.	Należności warunkowe wynikające z decyzji administracyjnych zezwalających na usunięcie drzew	2 263 104,00																

2																		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)</th> <th>Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td></td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego	1	2	3	1.		-	2.		-	3.		-		
L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego																
1	2	3																
1.		-																
2.		-																
3.		-																
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">L.p.</th> <th colspan="2">Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</th> </tr> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota w roku obrotowym</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Ogółem koszty wytworzenia w tym:</td> <td>1 273 465,65</td> </tr> <tr> <td>1.1</td> <td>Odsetki</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1.2</td> <td>Różnice kursowe</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	1	2	3	1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	1 273 465,65	1.1	Odsetki	-	1.2	Różnice kursowe	-
L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie																	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym																
1	2	3																
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	1 273 465,65																
1.1	Odsetki	-																
1.2	Różnice kursowe	-																

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																											
	<table border="1" data-bbox="300 253 1339 772"> <thead> <tr> <th data-bbox="300 253 371 389">L.p.</th> <th data-bbox="371 253 1107 389">Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</th> <th data-bbox="1107 253 1339 389">Kwota w roku obrotowym</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="300 389 371 436">1.</td> <td data-bbox="371 389 1107 436">Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:</td> <td data-bbox="1107 389 1339 436"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="300 436 371 483"></td> <td data-bbox="371 436 1107 483">losowe – pożar- odszkodowania</td> <td data-bbox="1107 436 1339 483"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="300 483 371 530"></td> <td data-bbox="371 483 1107 530">Pozostałe – darowizna- (spadek)</td> <td data-bbox="1107 483 1339 530"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="300 530 371 577">2.</td> <td data-bbox="371 530 1107 577">Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:</td> <td data-bbox="1107 530 1339 577">24 467,79</td> </tr> <tr> <td data-bbox="300 577 371 624"></td> <td data-bbox="371 577 1107 624"><i>darowizny</i></td> <td data-bbox="1107 577 1339 624">24 467,79</td> </tr> <tr> <td data-bbox="300 624 371 672"></td> <td data-bbox="371 624 1107 672"><i>odszkodowania</i></td> <td data-bbox="1107 624 1339 672"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="300 672 371 719">3.</td> <td data-bbox="371 672 1107 719">Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:</td> <td data-bbox="1107 672 1339 719"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="300 719 371 766">4.</td> <td data-bbox="371 719 1107 766">Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:</td> <td data-bbox="1107 719 1339 766"></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota w roku obrotowym	1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:			losowe – pożar- odszkodowania			Pozostałe – darowizna- (spadek)		2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:	24 467,79		<i>darowizny</i>	24 467,79		<i>odszkodowania</i>		3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	
L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota w roku obrotowym																										
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:																											
	losowe – pożar- odszkodowania																											
	Pozostałe – darowizna- (spadek)																											
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:	24 467,79																										
	<i>darowizny</i>	24 467,79																										
	<i>odszkodowania</i>																											
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:																											
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:																											
2.4.	informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonywania planu dochodów budżetowych																											
2.5.	inne informacje																											
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogły by w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																											

.....
(główny księgowy)

2024 - 04 - 25
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)