

Jawor, dnia 12.04.2024r.

KS.3035.1.2024



Rada Miejska
w Jaworze

Stosownie do art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023r., poz. 1270 ze zm.) Burmistrz Miasta Jawora przedkłada w załączeniu sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego sporządzone na dzień 31.12.2023r., w skład którego wchodzi:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informacja dodatkowa.

Z up. BURMISTRZA
Michał Bander
ZASTĘPCA BURMISTRZA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jawor Rynek 1 59-400 JAWOR	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina JAWOR sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 280803DE981DBEC7 
Numer identyfikacyjny REGON 390647392		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	17 748 022,58	8 602 659,94	I Zobowiązania	46 886 579,47	62 975 009,90
I.1 Środki pieniężne	17 748 022,58	8 602 659,94	I.1 Zobowiązania finansowe	41 205 396,87	55 841 823,06
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	17 748 022,58	8 602 659,94	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	3 629 835,10
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	41 205 396,87	52 211 987,96
II Należności i rozliczenia	7 316 286,05	7 845 470,06	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	46 594,30	26 313,16
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	5 634 588,30	7 106 873,68
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-22 861 318,68	-47 758 040,40
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 992 830,28	-24 902 621,07
II.2 Należności od budżetów	4 136 684,07	4 898 621,64	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 179 601,98	2 946 848,42	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 992 830,28	-24 902 621,07
III Rozliczenia międzyokresowe	208 606,16	181 772,50	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	9 201,53	5 899,35
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-17 877 689,93	-22 861 318,68
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 247 654,00	1 412 933,00
Suma aktywów	25 272 914,79	16 629 902,50	Suma pasywów	25 272 914,79	16 629 902,50

Anna Aldona Kolodziej
skarbnik

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Emilian Stanisław Bera
zarząd

BeSTia

280803DE981DBEC7

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Aldona Kołodziej
skarbnik

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Emilian Stanisław Bera
zarząd

BeSTia

280803DE981DBEC7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jawor Rynek 1 59-400 JAWOR	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 650C517C668BC151 
Numer identyfikacyjny REGON 390647392	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	232 676 320,72	267 935 166,20	A Fundusz	233 137 356,74	271 163 490,97
A.I Wartości niematerialne i prawne	89 112,06	86 191,94	A.I Fundusz jednostki	201 403 599,48	237 750 017,86
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	206 413 769,59	234 237 072,53	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	31 733 757,26	33 413 473,11
A.II.1 Środki trwałe	167 858 914,31	226 331 659,18	A.II.1 Zysk netto (+)	92 011 562,73	93 480 124,13
A.II.1.1 Grunty	37 846 109,13	35 916 971,13	A.II.2 Strata netto (-)	-60 277 805,47	-60 066 651,02
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 644 512,90	8 644 512,90	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	118 491 273,48	163 366 541,02	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	8 489 102,01	24 414 781,89	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 408 159,69	1 847 688,30	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	624 270,00	785 676,84	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 645 497,50	14 338 618,69
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	38 554 855,28	7 905 413,35	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	11 674 658,43	13 629 816,96
A.III Należności długoterminowe	2 970 839,07	708 801,73	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 028 551,37	4 384 099,71
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	23 202 600,00	32 903 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	204 106,88	119 501,34
A.IV.1 Akcje i udziały	23 202 600,00	32 903 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	880 246,77	1 316 270,62
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 108 063,56	3 563 338,45

Anna Aldona Kołodziej
(główny księgowy)

2024-04-12

(rok, miesiąc, dzień)

Emilian Stanisław Bera
(kierownik jednostki)

BeSTia

650C517C668BC151

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	434 672,33	464 054,42
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	137 828,04	172 917,78
B Aktywa obrotowe	15 106 533,52	17 566 943,46	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 158 176,53	2 913 459,49
B.I Zapasy	816 345,96	338 861,75	D.II.8 Fundusze specjalne	723 012,95	696 175,15
B.I.1 Materiały	174 417,65	157 854,85	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	723 012,95	696 175,15
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	641 928,31	181 006,90	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 970 839,07	708 801,73
B.II Należności krótkoterminowe	9 487 207,12	13 243 545,23			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 116 764,18	2 183 341,57			
B.II.2 Należności od budżetów	5 593 836,92	6 582 423,12			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	21 015,08	21 571,79			
B.II.4 Pozostałe należności	1 755 590,94	4 400 473,75			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	55 735,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 802 980,44	3 984 536,48			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 320,06	5 018,33			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 786 070,55	3 971 344,48			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	12 589,83	8 173,67			
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			

Anna Aldona Kołodziej
(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Emilian Stanisław Bera
(kierownik jednostki)

BeSTia

650C517C668BC151

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	247 782 854,24	285 502 109,66	Suma pasywów	247 782 854,24	285 502 109,66

 Anna Aldona Kołodziej
 (główny księgowy)

 2024-04-12
 (rok, miesiąc, dzień)

 Emilian Stanisław Bera
 (kierownik jednostki)

BeSTia

650C517C668BC151

Strona 3 z 4


Wyjaśnienia do bilansu

Anna Aldona Kołodziej
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)
650C517C668BC151

Emilian Stanisław Bera
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jawor Rynek 1 59-400 JAWOR	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 390647392		Wysłać bez pisma przewodniego 694AEB17B91F7280 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	153 085 587,41	154 112 485,90	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 174 497,20	21 353 791,29	
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	756 834,92	808 055,71	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 470 240,00	1 668 807,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	131 684 015,29	130 281 831,90	
B. Koszty działalności operacyjnej	123 915 109,14	121 489 114,09	
B.I. Amortyzacja	7 929 264,92	7 882 443,14	
B.II. Zużycie materiałów i energii	11 515 686,45	13 641 017,09	
B.III. Usługi obce	21 440 081,06	24 215 992,61	
B.IV. Podatki i opłaty	2 607 768,69	2 931 085,99	
B.V. Wynagrodzenia	44 053 277,34	49 701 819,46	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	10 206 139,67	11 484 511,64	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 063 117,54	1 377 890,66	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	578 108,73	660 035,42	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	24 516 772,80	9 588 174,86	
B.X. Pozostałe obciążenia	4 891,94	6 143,22	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	29 170 478,27	32 623 371,81	
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 614 560,65	5 956 455,52	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	6 614 560,65	5 956 455,52	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 029 795,10	1 575 073,25	

Anna Aldona Kołodziej
główny księgowy

2024-04-12
rok, miesiąc, dzień

Emilian Stanisław Bera
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	183 242,05	68 217,91
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 846 553,05	1 506 855,34
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	33 755 243,82	37 004 754,08
G.	Przychody finansowe	161 329,62	301 526,24
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	161 329,62	197 524,95
G.III.	Inne	0,00	104 001,29
H.	Koszty finansowe	2 079 876,43	3 805 953,58
H.I.	Odsetki	2 078 835,15	3 789 839,64
H.II.	Inne	1 041,28	16 113,94
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	31 836 697,01	33 500 326,74
J.	Podatek dochodowy	7 896,00	82 581,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	95 043,75	4 272,63
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	31 733 757,26	33 413 473,11

Anna Aldona Kołodziej
główny księgowy


2024-04-12
rok, miesiąc, dzień

Emilian Stanisław Bera
kierownik jednostki

Anna Aldona Kołodziej
główny księgowy

2024-04-12
rok, miesiąc, dzień

Emilian Stanisław Bera
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Jawor Rynek 1 59-400 JAWOR			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
390647392			1F561B9993FFB6D7	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		169 205 365,59	201 403 599,48
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		266 049 520,21	292 724 429,81
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		89 304 247,69	92 011 562,73
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		139 927 124,12	154 422 474,07
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		26 673 612,57	37 540 978,23
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		0,00	0,00
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		10 144 535,83	8 749 414,78
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		233 851 286,32	256 378 011,43
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		47 788 694,09	60 277 805,47
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		134 984 356,15	129 604 766,04
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		37 779 029,49	48 467 547,94
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		133 402,77	2 589 646,15
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		13 165 803,82	15 438 245,83
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		201 403 599,48	237 750 017,86

Anna Aldona Kołodziej
główny księgowy

2024-04-12
rok, miesiąc, dzień

Emilian Stanisław Bera
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	31 733 757,26	33 413 473,11
III.1.	zysk netto (+)	92 011 562,73	93 480 124,13
III.2.	strata netto (-)	-60 277 805,47	-60 066 651,02
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	233 137 356,74	271 163 490,97

Anna Aldona Kołodziej
główny księgowy

2024-04-12
rok, miesiąc, dzień


Emilian Stanisław Bera
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Aldona Kołodziej
główny księgowy

2024-04-12
rok, miesiąc, dzień

Emilian Stanisław Bera
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jawor Rynek 1 59-400 JAWOR	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 390647392		<p style="text-align: center;">9C29FD9A6A47FCF9</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	2 304 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Aldcna Kołodziej
(główny księgowy)

2024.04.12
rok mies. dzień

Emilian Stanisław Bera
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Aldona Kołodziej
(główny księgowy)

2024.04.12
rok mies. dzień

Emilian Stanisław Bera
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1	
1.1	Nazwę jednostki
	GMINA JAWOR
1.2	Siedzibę jednostki
	Jawor
1.3	Adres jednostki
	RYNEK 1
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Do podstawowego zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, a także zadania zlecone i na podstawie porozumień, m. in:</p> <ul style="list-style-type: none"> - działalność administracyjna - działalność w zakresie pomocy społecznej - działalność edukacyjna i w zakresie wychowania przedszkolnego - zbiorowe zaspakajania potrzeb z zakresu rozprowadzania i sprzedaży wody i odbioru ścieków <p>Gmina wykonuje swoje zadania poprzez Urząd Miejski, a także gminne jednostki organizacyjne.</p>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzono na dzień 31.12.2023 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>W sprawozdaniu łącznym Gminy Jawor ujęto następujące jednostki organizacyjne Gminy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Jednostki budżetowe: <ol style="list-style-type: none"> a) Urząd Miejski w Jaworze b) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej c) Przedszkole Publiczne Nr 2 d) Przedszkole Publiczne Nr 4 e) Przedszkole Publiczne Nr 8 f) Szkoła Podstawowa Nr 1

	<p>g) Szkoła Podstawowa Nr 2</p> <p>h) Szkoła Podstawowa Nr 4</p> <p>i) Szkoła Podstawowa Nr 5</p> <p>2. Zakłady budżetowe</p> <p>a) Zakład Wodociągów i Kanalizacji</p> <p>b) Zarząd Lokalami Komunalnymi</p> <p>c) Ośrodek Sportu i Rekreacji</p>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Każda z jednostek organizacyjnych gminy działa na podstawie własnych zasad (polityki) rachunkowości.</p> <p>Urząd Miejski w Jaworze</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <p>a) podstawowe środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00zł na koncie 011 „Środki trwałe”,</p> <p>b) pozostałe środki trwałe o wartości od 1.000,00zł do 10.000,00zł na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.</p> <p>Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Do potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>1. Składniki majątku o wartości powyżej 10.000,00 zł finansuje się ze środków na inwestycje, ewidencjonuje się na koncie 011 "Środki trwałe" i amortyzuje stopniowo wg stawek amortyzacji ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie dokonuje się jednorazowo za cały rok na dzień 31.XII danego roku wg metody liniowej.</p> <p>2. Pozostałe składniki majątku o wartości od 500, 00zł do 10.000,00 zł finansuje się ze środków na bieżące wydatki, ujmuje w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Z ewidencji ilościowo-wartościowej wyłącza się drobne przedmioty.</p> <p>Jednostki oświatowe</p> <p>1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem</p>

związanych z pomocami dydaktycznymi) umarza się lub amortyzuje według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie i amortyzacja naliczane są jednorazowo za okres całego roku.

3. Środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe podlegają stopniowemu umorzeniu lub amortyzacji metodą liniową. Podstawowe środki trwałe umarza się lub amortyzuje zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości według stawek określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Środki trwałe umarza się i amortyzuje raz w roku.

4. Zapasy – materiały przyjmuje się w cenach zakupu i wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.

5. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

6. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

7. Rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

8. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Zakłady Budżetowe

1. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

2. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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.

3. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

4. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5. Środki trwałe umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

6. Wycenę środków trwałych w budowie dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

	7. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia.
5.	Inne informacje
	Brak
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

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Środki trwałe	294 021 893,99	558 850,10	67 955 074,93	19 969,50	1 994 990,72	558 850,10	3 398 295,69		360 593 633,45
1.1.	Grunty	37 846 109,13				519 685,00		2 448 823,00		35 916 971,13
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 644 512,90								8 644 512,90
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	222 925 666,60	306 792,20	49 596 498,18	19 969,50	1 395 087,13	252 057,90	581 041,93		273 410 913,78
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17 925 587,15	252 057,90	17 404 705,41			306 792,20	209 019,95		35 066 538,31
1.4.	Środki transportu	5 110 351,82		90 515,00				30 000,00		5 170 866,82
1.5.	Inne środki trwałe	10 214 179,29		863 356,34		80 218,59		129 410,31		11 028 343,41
SUMA		294 021 893,99	558 850,10	67 955 074,93	19 969,50	1 994 990,72	558 850,10	3 398 295,69		360 593 633,45

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 301 045,88	---	27 818,44	---	---	---	17 592,08	---	---	1 311 272,24
2.	Zbiory biblioteczne	512 101,12		40 909,74		2 705,00		733,89			554 981,97
SUMA		1 813 147,00	---	68 728,18	---	2 705,00	0,00	18 325,97	0,00	0,00	1 866 254,21

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	126 162 979,68	560 443,92	8 956 785,58		80 218,59	610 985,08	887 468,42			134 261 974,27
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	104 434 393,12	306 792,20	6 133 748,10			304 192,88	526 367,78			110 044 372,76
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	9 436 485,14	253 651,72	1 474 601,59			306 792,20	206 189,83			10 651 756,42
1.4.	Umorzenie środków transportu	2 702 192,13		646 486,39				25 500,00			3 323 178,52
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	9 589 909,29		701 949,50		80 218,59		129 410,81			10 242 666,57

2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 211 933,82		30 738,56			17 592,08			1 225 080,30
3.	Zbiory biblioteczne	512 101,12		40 909,74	2 705,00		733,89			554 981,97
SUMA		127 887 014,62	560 443,92	9 028 433,88	82 923,59	610 985,08	905 794,39			136 042 036,54

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

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	---	---
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	32 903 100,00	---
SUMA		32 903 100,00	---

1.4	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	1 619 233,00
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.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	---
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	---
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym:	---

	umów leasingu	
SUMA		---

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

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	---	---
Udziały	45 434	32 903 100,00
Dłużne papiery wartościowe	---	---
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.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	32 056 905,61	3 629 547,82	525 625,65	1 394 432,10	33 766 395,68
I.1.	Należności długoterminowe				---	
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	32 056 905,61	3 629 547,82	525 625,65	1 394 432,10	33 766 395,68
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	3 393 957,36	663 982,78	490 899,82	38 509,01	3 528 531,31
I.2.2.	należności od budżetów	---			---	---
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	---			---	---
I.2.4.	pozostałe należności	28 662 948,25	2 965 565,04	34 725,83	1 355 923,09	30 237 864,37
II.	Należności finansowe	---	---	---	---	---

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

1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
-----	---

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Obligacje	37 340 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	33 340 000,00
2.	Pożyczki z WFOŚiGW	175 829,14	131 945,30	43 883,84	
3.	Pożyczka z NFOŚiGW	14 696 158,82	4 720 000,00	4 720 000,00	5 256 158,82

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

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

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

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	---	---
2.	Poręczenia	2 304 000,00	---
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	---	---
3.	Roszczenia sporne	---	---
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	---	---
5.	Inna specyfikacja:	---	---
5.1.	...	---	---
5.2.	...	---	---

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
------	---

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	----
2.	Ubezpieczenia osobowe	----
3.	Prenumerata	----
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	----
5.	Inne	----
SUMA		----

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		
2.		
3.		
SUMA		

1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	804 958,52
b) nagrody jubileuszowe	848 165,84
c) świadczenia urlopowe	268 571,59
d) inne (koszty zastępstwa procesowego, pomoc zdrow. naucz., ekwiw. BHP)	88 143,12
SUMA	2 009 839 ,07

1.16	Inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	---	---	---	---	---
1.	Materiały	---	---	---	---	---
2.	Półprodukty i produkty w toku	---	---	---	---	---
3.	Produkty gotowe	---	---	---	---	---
4.	Towary	---	---	---	---	---

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
-----	---

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat	24 065 118,36	---	---

	poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym			
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	3 833 467,69	---	---
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	2 807 486,68	---	---
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	5 126 828,74	---	---
SUMA		35 832 901,47	---	---

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>Kwota przychodów</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Darowizny pieniężne z przeznaczeniem na wyposażenia i pomoce dydaktyczne</td> <td>1 300,00</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota przychodów	Darowizny pieniężne z przeznaczeniem na wyposażenia i pomoce dydaktyczne	1 300,00	
Wyszczególnienie	Kwota przychodów					
Darowizny pieniężne z przeznaczeniem na wyposażenia i pomoce dydaktyczne	1 300,00					
	Nie wystąpiły					
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					
	W tabelce z poz. 1.7 zmieniono stan na początek zmniejszając pozostałe należności o kwotę 120 659,95zł (poz. 1.2.4), natomiast kwotę tą wykazano w należnościach z tytułu dostaw i usług (poz.1.2.1).					
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki					

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Anna Aldona Kolodziej (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2024-04-12 13:11:57 +0200

(główny księgowy)

2024-04-12

(rok, miesiąc, dzień)

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Ernilian Stanisław Bera (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu: 2024-04-12 13:14:27 +0200
.....

(kierownik jednostki)