

**ZARZĄDZENIE Nr 75/2024**  
**Burmistrza Miasta Józefowa**  
**z dnia 23 maja 2024 roku**

**w sprawie: przedłożenia sprawozdania finansowego Miasta Józefowa za 2023 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( t. j. Dz. U. z 2024 roku poz. 609 ), art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.), **Burmistrz Miasta Józefowa zarządza, co następuje:**

§ 1.

Przedstawić Radzie Miasta Józefowa sprawozdanie finansowe miasta Józefowa za 2023 rok w brzmieniu załączników do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z UR. BURMISTRZA  
ZASTĘPCA BURMISTRZA  
*P. Gąszcz*  
Piotr Gąszcz


## Uzasadnienie

W terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym Burmistrz Miasta przekazuje organowi stanowiącemu sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 12 do rozporządzenia.

Skarbnik Miasta  
  
mgr Anna Łysik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miasta Józefowa</b> ul.Kardynała Wyszyńskiego 1 05-420 JÓZEFÓW	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina JÓZEFÓW  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego F67F79B107BE0D41 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013268729</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	34 278 159,05	31 675 224,07	I Zobowiązania	18 863 562,52	25 354 331,24
I.1 Środki pieniężne	34 278 159,05	31 675 224,07	I.1 Zobowiązania finansowe	17 170 693,55	23 853 327,16
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	34 253 699,66	31 662 620,10	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	5 792 373,55	6 475 007,16
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	24 459,39	12 603,97	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 378 320,00	17 378 320,00
II Należności i rozliczenia	1 157 959,17	1 664 550,39	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 417 087,22	1 430 210,05
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	275 781,75	70 794,03
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	14 756 871,25	5 660 060,38
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-6 532 440,92	-7 524 106,49
II.2 Należności od budżetów	44 191,46	84 560,81	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 113 767,71	1 579 989,58	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 610 919,93	-6 175 289,88
III Rozliczenia międzyokresowe	92 373,55	75 007,16	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 921 520,99	-1 348 816,61
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 921 520,99	1 348 816,61
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	18 367 791,18	11 835 350,26
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 908 058,00	2 400 390,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>35 528 491,77</b>	<b>33 414 781,62</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>35 528 491,77</b>	<b>33 414 781,62</b>

Anna Łysik  
skarbnik

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

Marek Banaszek  
zarząd

BeSTia

F67F79B107BE0D41

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Łysik  
skarbnik

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Marek Banaszek  
zarząd

BeSTia

F67F79B107BE0D41

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miasta Józefowa</b>  ul.Kardynała Wyszyńskiego 1 05-420 JÓZEFÓW	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego  56D3C5B8CFCF918F 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013268729</b>	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	670 771 908,17	724 022 980,96	A Fundusz	650 284 501,32	706 537 811,85
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	45 100,00	A.I Fundusz jednostki	595 044 090,95	632 087 300,05
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	574 721 997,84	548 343 940,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	55 240 410,37	74 450 511,80
A.II.1 Środki trwałe	541 235 804,83	520 097 014,13	A.II.1 Zysk netto (+)	93 859 871,82	119 352 054,56
A.II.1.1 Grunty	275 514 688,43	281 006 684,49	A.II.2 Strata netto (-)	-38 619 461,45	-44 901 542,76
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	14 791 797,72	14 045 854,03	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	263 517 250,06	236 431 553,43	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	755 022,28	538 789,36	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 324 983,92	1 992 191,73	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	123 860,14	127 795,12	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 142 246,87	40 076 006,10
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	33 486 193,01	28 246 925,96	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	7 628 243,21	8 985 320,26
A.III Należności długoterminowe	29 044 210,33	29 432 858,85	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 748 043,33	2 299 375,87
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	67 005 700,00	146 201 082,02	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	291 247,83	279 956,92
A.IV.1 Akcje i udziały	65 157 500,00	144 314 870,58	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 230 660,29	1 395 181,53
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 385 546,46	2 656 893,97

Anna Łysik  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

56D3C5B8CFCF918F

Piotr Gąszcz  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	1 848 200,00	1 886 211,44	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 249 672,41	1 142 528,38
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	308 555,52	636 493,95
B Aktywa obrotowe	17 654 840,02	22 590 836,99	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	125 104,97	278 890,20
B.I Zapasy	58 848,45	44 806,72	D.II.8 Fundusze specjalne	289 412,40	295 999,44
B.I.1 Materiały	17 736,54	28 984,09	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	289 412,40	287 288,51
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	8 710,93
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	41 111,91	15 822,63	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	30 514 003,66	31 090 685,84
B.II Należności krótkoterminowe	16 429 024,40	20 663 671,75			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 528 071,79	3 418 952,56			
B.II.2 Należności od budżetów	1 018 392,26	1 368 951,50			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	390,47	209,82			
B.II.4 Pozostałe należności	13 882 169,88	15 875 557,87			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 145 581,68	1 857 315,03			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 131,28	13 894,11			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 141 427,40	1 836 590,88			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	23,00	6 830,04			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Anna Łysik  
(główny księgowy)

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Gąszcz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

56D3C5B8CFCF918F

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	21 385,49	25 043,49			
<b>Suma aktywów</b>	<b>688 426 748,19</b>	<b>746 613 817,95</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>688 426 748,19</b>	<b>746 613 817,95</b>

\_\_\_\_\_  
 Anna Łysik  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2024-04-30  
 (rok, miesiąc, dzień)

56D3C5B8CFCF918F

\_\_\_\_\_  
 Piotr Gąszcz  
 (kierownik jednostki)

Anna Łysik  
(główny księgowy)


BeSTia

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

56D3C5B8CFCF918F

Piotr Gąszcz  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miasta Józefowa</b>  ul.Kardynała Wyszyńskiego 1 05-420 JÓZEFÓW  Numer identyfikacyjny REGON  <b>013268729</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie  Wysłać bez pisma przewodniego 9089ED7F2C58BB1E 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	158 232 836,77	180 085 420,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 209 469,13	2 940 412,73	
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	194 693,02	220 580,65	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	2 319 985,91	2 565 000,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	153 508 688,71	174 359 426,62	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	115 103 968,60	110 677 455,58	
B.I. Amortyzacja	11 663 896,95	13 741 877,02	
B.II. Zużycie materiałów i energii	8 687 029,95	11 434 948,15	
B.III. Usługi obce	20 063 601,01	22 989 776,69	
B.IV. Podatki i opłaty	1 400 551,06	1 440 154,95	
B.V. Wynagrodzenia	38 275 385,68	42 305 296,52	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 367 410,50	10 280 947,03	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	237 758,74	307 611,63	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	79 239,78	152 364,51	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	24 502 136,41	7 511 990,47	
B.X. Pozostałe obciążenia	826 958,52	512 488,61	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	43 128 868,17	69 407 964,42	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	11 690 795,93	4 729 304,84	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 124 242,20	780 548,20	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 566 553,73	3 948 756,64	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 648 259,22	1 609 670,34	

Anna Łysik  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Gąszcz  
kierownik jednostki

BeSTia

9089ED7F2C58BB1E

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	11 345,98	13 659,12
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 636 913,24	1 596 011,22
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>53 171 404,88</b>	<b>72 527 598,92</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 391 772,44</b>	<b>2 830 864,38</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 367 331,61	2 805 752,28
G.III.	Inne	24 440,83	25 112,10
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 321 321,41</b>	<b>906 588,81</b>
H.I.	Odsetki	1 002 232,41	889 960,81
H.II.	Inne	319 089,00	16 628,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>55 241 855,91</b>	<b>74 451 874,49</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>1 445,54</b>	<b>1 362,69</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>55 240 410,37</b>	<b>74 450 511,80</b>

Anna Łysik  
główny księgowy


2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Gąszcz  
kierownik jednostki

Anna Łysik  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Gąszcz  
kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Urząd Miasta Józefowa</b></p> <p>ul.Kardynała Wyszyńskiego 1 05-420 JÓZEFÓW</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>013268729</b></p>	<p><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b></p> <p><b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b></p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego B64CD54F629016E7</p> 
	<p><b>Stan na koniec roku poprzedniego</b></p>	<p><b>Stan na koniec roku bieżącego</b></p>
<p><b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b></p>	<p>569 520 639,72</p>	<p>595 044 090,95</p>
<p>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</p>	<p>304 285 210,22</p>	<p>409 432 542,69</p>
<p>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</p>	<p>83 177 998,01</p>	<p>93 859 871,82</p>
<p>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</p>	<p>170 619 464,16</p>	<p>182 646 967,95</p>
<p>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.4. Środki na inwestycje</p>	<p>45 446 545,43</p>	<p>51 801 162,76</p>
<p>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</p>	<p>3 304 215,22</p>	<p>10 014 302,49</p>
<p>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.10. Inne zwiększenia</p>	<p>1 736 987,40</p>	<p>71 110 237,67</p>
<p>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</p>	<p>278 761 568,99</p>	<p>372 389 333,59</p>
<p>I.2.1. Strata za rok ubiegły</p>	<p>33 560 958,97</p>	<p>38 619 461,45</p>
<p>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</p>	<p>165 569 810,31</p>	<p>173 735 538,37</p>
<p>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</p>	<p>72 315 137,48</p>	<p>84 246 714,01</p>
<p>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</p>	<p>6 119 109,23</p>	<p>74 708 656,30</p>
<p>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.9. Inne zmniejszenia</p>	<p>1 196 553,00</p>	<p>1 078 963,46</p>
<p><b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b></p>	<p>595 044 090,95</p>	<p>632 087 300,05</p>

Anna Łysik  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Gąszcz  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	55 240 410,37	74 450 511,80
III.1.	zysk netto (+)	93 859 871,82	119 352 054,56
III.2.	strata netto (-)	-38 619 461,45	-44 901 542,76
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	650 284 501,32	706 537 811,85

Anna Łysik  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Gąszcz  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Łysik  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Gąszcz  
kierownik jednostki



# Miasto Józefów

05-420 Józefów, ul. Kardynała Wyszyńskiego 1

---

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### 1.

##### 1.1. Nazwa jednostki

Miasto Józefów

##### 1.2. Siedziba jednostki

Józefów

##### 1.3. Adres Jednostki

ul. Kard. Wyszyńskiego 1

##### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy, świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01-01-2023 r. do 31-12-2023 r.

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Tak

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

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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, z tym że na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe)
- Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji
- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

- Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- Udziały w innych jednostkach wycenie się według ceny nabycia
- Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu danego roku

Zasady wskazane powyżej są jednolite dla wszystkich jednostek.

Zapisy przedstawione poniżej różnią się w poszczególnych jednostkach:

Urząd Miasta Józefowa:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej (do 10% wartości środka trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) mogą być spisane bezpośrednio w koszty w momencie zakupu i wydania, w tym również: odzież i umundurowanie oraz książki
- Dla środków trwałych wytworzonych w ramach projektów przyjmuje się stawki amortyzacyjne zawarte w Studium Wykonalności będącego załącznikiem do wniosków aplikacyjnych o dofinansowanie
- Dla środków trwałych wytworzonych w ramach budowy infrastruktury wodno-ściekowej w Józefowie zgodnie z opiniami technicznymi obowiązującymi niżej wymienione stawki amortyzacyjne:  
sieć wodociągowa: 1,7 %  
sieć kanalizacyjna: 1,7 %  
oczyszczalnia ścieków w Józefowie: 2,0 %
- Bez względu na wartość, podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej następujące pozostałe środki trwałe: meble, aparaty fotograficzne, zestawy komputerowe, drukarki, skanery
- W przypadku likwidacji środka trwałego w trakcie roku w księgach rachunkowych ujmują się jego dotychczasowe umorzenie na dzień likwidacji.

Miejskie Przedszkole Nr 1

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej do 1000 zł mogą być spisane bezpośrednio w koszty w momencie zakupu i wydania, w tym również: pomoce dydaktyczne, drobne wyposażenie, książki

Miejskie Przedszkole Nr 2

- Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 700 zł mogą być spisane bezpośrednio w koszty w momencie zakupu i wydania



## Szkoła Podstawowa Nr 1

- Środki trwałe nabyte w drodze spadku lub darowizny wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości
- Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak - na podstawie ekspertyzy (uwzględniając ich wartość godziwą i ewentualne dotychczasowe zużycie) lub jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu
- Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszanego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami
- Za wartość istotną dla procesu ulepszenia przyjmuje się wzrost wartości określony w Ustawie o PDOP
- Wydatki na zakup usług serwisowych dotyczących środka trwałego nie zwiększają jego wartości początkowej
- Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym również nie podlegający odliczeniu podatek VAT
- Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
- Materiały ujmuje się w księgach rachunkowych według rzeczywistych cen zakupu, powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT. W ewidencji ilościowo-wartościowej ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych
- Rozchód składników majątku obrotowego wycenia się kolejno po cenach tych składników majątku, które jednostka najwcześniej nabyła (zasada FIFO: „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”)
- Należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek, wycenia się według wartości nominalnej
- Środki trwałe o wartości jednostkowej ponad kwotę określoną w Ustawie o PDOP ewidencjonuje się na koncie 011 oraz wprowadza się do jednostkowej ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych. Powyższe środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania, według stawek amortyzacyjnych określonych w KST 2016.
- Jednorazowo, przez spisanie w koszty w korespondencji z kontem 401, umarza się:
  - książki i inne zbiory biblioteczne
  - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w jednostce
  - odzież i umundurowanie wydane do użytkowania
  - meble, dywany i inne elementy wyposażenia pomieszczeń o podobnym charakterze
  - pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej kwoty ustalonej w Ustawie o PDOP
- Nie amortyzuje się / umarza gruntów oraz dóbr kultury
- Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz podlegające jednorazowej amortyzacji / umorzeniu

- o wartości początkowej równej lub wyższej niż 1000,00 zł. ewidencjonuje się na koncie 013 lub 020 oraz wprowadza się do jednostkowej ewidencji ilościowo-wartościowej
- o wartości początkowej równej lub wyższej niż 500,00 zł. ale niższej niż 1000,00 zł. ewidencjonuje się pozabilansowo oraz wprowadza się do jednostkowej ewidencji ilościowej zwanej dalej księgami inwentarzowymi pozostałych środków trwałych, pozostałe środki trwałe amortyzuje się jednorazowo pod datą przekazania do użytkowania
- Księgi inwentarzowe pozostałych środków trwałych prowadzi się dla pozostałych środków trwałych, których jednostkowa wartość nabycia jest równa lub wyższa niż 500 złotych [pięćset złotych] z zastrzeżeniem punktu poniżej
- Bez względu na wartość księgi inwentarzowe pozostałych środków trwałych prowadzi się dla następującego wyposażenia:
  - meble, dywany i inne elementy wyposażenia pomieszczeń o podobnym charakterze
  - sprzęt komputerowy i urządzenia peryferyjne (drukarki, plotery, skanery, zewnętrzne nośniki pamięci etc.)
  - elementy sieci LAN i WAN wraz z okablowaniem
  - kserokopiarki i urządzenia wielofunkcyjne
  - sprzęt radiofoniczny i audiowizualny
  - aparaty fotograficzne i kamery
  - elektronarzędzia
  - sprzęt AGD (lodówki, kuchnie wszelkiego rodzaju, roboty, mikszery, malaksery, pralki, odkurzacze, maszyny myjące etc.)
  - wentylatory i klimatyzatory
  - urządzenia telekomunikacyjne (centrale, telefony stacjonarne i przenośne, faksy)
  - pozostałe urządzenia elektroniczne nie wymienione powyżej
- Książki i inne zbiory biblioteczne podlegają odrębnej ewidencji, na zasadach określonych w Rozporządzeniu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 roku w sprawie zasad ewidencji materiałów bibliotecznych
- Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej (do 10% wartości środka trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów, umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania

#### Szkoła Podstawowa Nr 2

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł ujmuje się na koncie (011) i (071) i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku. Środki dydaktyczne i zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarza się jednorazowo i spisuje w koszty w miesiącu zakupu
- Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej, od 1.000,00 zł są ewidencjonowane ilościowo-wartościowo i umarzane z chwilą zakupu.(013),(020),(072)
  - Ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na ich wartość są objęte następujące grupy wyposażenia: sprzęt komputerowy, sprzęt audiowizualny, sprzęt muzyczny, kopiarki
- Wyposażenie o wartości do 1.000, zł ewidencjonuje się tylko ilościowo
- Bez względu na wartość ewidencją ilościową objęte są meble

- Wyposażenie takie jak: drobne pomoce dydaktyczne, materiały biurowe, środki czystości, wydawane są bezpośrednio do użytku i księgowane bezpośrednio w koszty w momencie zakupu

#### Szkoła Podstawowa Nr 3

- Środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 zł a wyższej niż 1 000,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza w chwili przekazania do użytkowania
- Środki trwałe o wartości poniżej 1 000,00 zł a wyższej niż 300,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowej i umarza w chwili przekazania do użytkowania
- Materiały takie jak: środki czystości, materiały biurowe bez względu na wartość - odpisuje się w ciężar w momencie zakupu
- Bez względu na wartość wszystkie meble (ławki, krzesła, biurka, regały, tablice, telefony) oraz gaśnice - ujmują się w ewidencji ilościowej i umarza w chwili przekazania do użytkowania
- Niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany
- Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza w chwili przekazania do użytkowania

#### Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Józefowie

- Pozostałe środki trwałe, stanowiące wyposażenie, których przewidywany okres używania jest dłuższy niż rok, umarza się w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
- Bez względu na wartość, podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej następujące pozostałe środki trwałe: meble, aparaty fotograficzne

#### Integracyjne Centrum Sportu i Rekreacji

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej (do 10% wartości środka trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) mogą być spisane bezpośrednio w koszty w momencie zakupu i wydania, w tym również: odzież i umundurowanie oraz książki
- Dla środków trwałych wytworzonych w ramach projektów przyjmuje się stawki amortyzacyjne zawarte w Studium Wykonalności będącego załącznikiem do wniosków aplikacyjnych o dofinansowanie
- Bez względu na wartość, podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej następujące pozostałe środki trwałe: meble, aparaty fotograficzne

## 5. Inne informacje

Od dnia 1 lipca 2023 w strukturach Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej został wyodrębniony Dział Świadczeń Rodzinnych, który przejął zadania realizowane wcześniej przez Urząd Miasta.

## II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 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

Dane zawarte są w tabelach nr 1 i 2.

## Środki trwałe - wartość brutto - Tabela nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	415 175,69		69 003,00		69 003,00			18 696,00	18 696,00	465 482,69
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	661 146 519,57	0,00	49 032 422,76	19 382 906,01	68 415 328,77	637 235,00	233 446,66	117 950 120,68	118 820 802,34	610 741 046,00
1)	<b>Grunty</b>	275 514 688,43		357 582,84	9 506 089,73	9 863 672,57	607 235,00		3 764 441,51	4 371 676,51	281 006 684,49
2)	<b>Budynki i lokale</b>	87 325 518,03		7 130 981,90	9 876 816,28	17 007 798,18		67 985,72	31 299,16	99 284,88	104 234 031,33
3)	<b>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	288 987 018,48		40 249 912,21		40 249 912,21			113 760 619,95	113 760 619,95	215 476 310,74
4)	<b>Kotły i maszyny energetyczne</b>	430 495,01				0,00				0,00	430 495,01
5)	<b>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</b>	2 758 728,88		354 110,00		354 110,00		75 056,80		75 056,80	3 037 782,08
6)	<b>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</b>	121 718,66				0,00		20 907,90		20 907,90	100 810,76
7)	<b>Urządzenia techniczne</b>	2 003 288,77		43 934,49		43 934,49		8 900,30	393 760,06	402 660,36	1 644 562,90
8)	<b>Środki transportu</b>	3 122 756,03		834 073,70		834 073,70	30 000,00			30 000,00	3 926 829,73
9)	<b>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane</b>	882 307,28		61 827,62		61 827,62		60 595,94		60 595,94	883 538,96
<b>RAZEM:</b>		<b>661 561 695,26</b>	<b>0,00</b>	<b>49 101 425,76</b>	<b>19 382 906,01</b>	<b>68 484 331,77</b>	<b>637 235,00</b>	<b>233 446,66</b>	<b>117 968 816,68</b>	<b>118 839 498,34</b>	<b>611 206 528,69</b>

**Amortyzacja (umorzenie) - Tabela nr 2**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	415 175,69		5 207,00		5 207,00		420 382,69	0,00	45 100,00
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	119 910 714,74	0,00	13 096 528,31		13 096 528,31	42 363 211,18	90 644 031,87	541 235 804,83	520 097 014,13
1)	<b>Grunty</b>					0,00		0,00	275 514 688,43	281 006 684,49
2)	<b>Budynki i lokale</b>	28 940 065,19		2 098 594,62		2 098 594,62	39 429,35	30 999 230,46	58 385 452,84	73 234 800,87
3)	<b>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	83 855 221,26		10 165 752,20		10 165 752,20	41 741 415,28	52 279 558,18	205 131 797,22	163 196 752,56
4)	<b>Kotły i maszyny energetyczne</b>	405 182,52		4 052,67		4 052,67		409 235,19	25 312,49	21 259,82
5)	<b>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</b>	2 316 508,66		451 541,80		451 541,80	75 056,80	2 692 993,66	442 220,22	344 788,42
6)	<b>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</b>	113 821,16		2 730,01		2 730,01	20 907,90	95 643,27	7 897,50	5 167,49
7)	<b>Urządzenia techniczne</b>	1 723 696,70		149 098,48		149 098,48	395 805,91	1 476 989,27	279 592,07	167 573,63
8)	<b>Środki transportu</b>	1 797 772,11		166 865,89		166 865,89	30 000,00	1 934 638,00	1 324 983,92	1 992 191,73
9)	<b>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane</b>	758 447,14		57 892,64		57 892,64	60 595,94	755 743,84	123 860,14	127 795,12
<b>RAZEM:</b>		<b>120 325 890,43</b>	<b>0,00</b>	<b>13 101 735,31</b>	<b>0,00</b>	<b>13 101 735,31</b>	<b>42 363 211,18</b>	<b>91 064 414,56</b>	<b>541 235 804,83</b>	<b>520 142 114,13</b>

**1.2. Aktualna wartość rynkowa 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**

Nie dotyczy

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste**

9 326 167,40 zł

**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**

Nie dotyczy

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

L.p.	Nazwa podmiotu	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość
1.	Akcje	0	0,00
2.	Udziały	193 875	144 314 870,58
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	36	1 886 211,44
	Ogółem	193 91	146 201 082,02

**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 obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	(3 + 4 - 5 - 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek transportowy osoby fizyczne	305 859,21	19 626,00	4 610,00	0,00	320 875,21
2	Podatek transportowy osoby prawne	0,00		0,00	0,00	0,00
3	Oplata targowa	90,00	120,00	0,00		210,00
4	Oplata planistyczna	66 283,66	13 086,10	0,00	1 193,00	78 176,76
5	Oplata adiacencka	51 453,25	12 317,96		6 835,40	56 935,81
6	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne	518 217,67	33 475,26	4 513,20	58 849,14	488 330,59
7	Oplata za gosp. odpadami komunalnymi	242 075,98	194 107,40	18 533,68	25 057,70	392 592,00

8	Opłata za użytkowanie wieczyste	194 053,19		0,00	1 378,00	192 675,19
9	Dzierżawa i najem	5 327,44	0,00	0,00	0,00	5 327,44
10	Czynsz za najem lokalu	846 074,97		0,00	529 177,84	316 897,13
11	Wycinka drzew	7 580,56				7 580,56
12	Podatek od nieruchomości osoby prawne	202 722,97	41 280,59	11 127,00	17 850,90	215 025,66
13	Zajęcie pasa drogowego	0,00	63,89			63,89
14	Fundusz alimentacyjny	617 808,79	0,00	0,00	617 808,79	0,00
15	Należności pozostałe	739 192,47	43 430,44	0,00	0,00	782 622,91
16	Odsetki	2 034 862,26	185 485,60	0,00	671 748,34	1 548 599,52
	<b>RAZEM</b>	<b>5 831 602,42</b>	<b>542 993,24</b>	<b>38 783,88</b>	<b>1 929 899,11</b>	<b>4 405 912,67</b>

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

Nie dotyczy

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

L.p.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych				
2	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	17 378 320,00	8 378 320,00	5 200 000,00	3 800 000 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**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**  
Nie dotyczy

**1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**  
6 820 265,79 zł

**1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
1	odprawy emerytalne	729 113,58
2	nagrody jubileuszowe	637 160,82
3	inne	204 924,73

**1.16. Inne informacje**  
Brak

**2.**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**  
Nie dotyczy

**2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Lp.	Opis	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Środki trwale w budowie	33 486 193,01	0,00	0,00

**2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

**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**  
Brak



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

.....  
(główny księgowy)

.....30.04.2024.....  
(data)

.....  
(kierownik jednostki)