

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Dane jednostki sprawozdawczej
1.1	Nazwę jednostki
	Centrum Usług Wspólnych Gminy Włocławek
1.2	Siedzibę jednostki
	Włocławek
1.3	Adres jednostki
	87-800 Włocławek, ul. Orła 1
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Centrum Usług Wspólnych zapewnia obsługę administracyjną, organizacyjną i finansową jednostkom organizacyjnym gminy zaliczanym do sektora finansów publicznych. Jednostkami obsługiwanymi są Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi im. Polskich Noblistów w Kruszynie i Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi im. Janusza Korczaka w Smólniku. Na zasadzie porozumienia, Centrum Usług Wspólnych zapewnia obsługę administracyjną, organizacyjną i finansową Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Kruszynie i Gminnej Bibliotece Publicznej w Kruszynie z filią w Smólniku.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	W sprawozdaniu wykazane są dane jednostkowe Centrum Usług Wspólnych Gminy Włocławek.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości obowiązującymi jednostki. W sprawozdaniu finansowym Centrum Usług Wspólnych wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji. Otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia.
2. Pozostałe środki trwałe wycenia się według cen zakupu, kosztu wytworzenia, wartości określonej w decyzji o przyznaniu.
3. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu wycenia według cen zakupu lub cen nabycia, pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej, stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów
4. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.
5. Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu używania w danym roku. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, do końca miesiąca a, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Metodę tą stosuje się do wszystkich środków trwałych.

Środki trwałe o wartości od 10.000 zł umarza (amortyzuje) się sukcesywnie.

Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają pozostałe środki trwałe (wyposażenie) do 9.999,99 zł.

Wartości niematerialne i prawne o wartości od 10.000 zł umarza (amortyzuje) się sukcesywnie.

Wartości niematerialne i prawne o wartości do 9.999,99 zł podlegają umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Pozostałe środki trwałe o wartości od 201,00 zł do 9.999,99 zł ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo na koncie 013. Środki trwałe, których wartość nie przekracza 200,00zł – podlegają ewidencji ilościowej (nie księguje się tych środków w ramach konta 013). Pozostałe środki trwałe o wartości do 9.999,99 zł podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

5.

Inne informacje

Nie dotyczy

II.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

Zakres zmian w ewidencji środków trwałych

1.1.

szczególony 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

	Szczegółowy zakres zmian wykazano w załączniku 1
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 12.082,89 zł Odprawy emerytalne - 34.293,60 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	BRAK
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
	BRAK

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Kaleta
Główny Księgowy

26.03.2024
data

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Włodawek
Anna Ledzion
Kierownik Jednostki

Załączniki:

1. szczegółowy zakres zmian wartości majątku jednostki

-/

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku 2023:

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego BZ
Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	7 728,00	18 450,00		26 178,00
Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	841,40			841,40
Razem wyszczególnione składniki aktywów	8 569,40	0,00	0,00	27 019,40

Szczegółowy zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych środków trwałych:

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego BZ
Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	7 728,00			7 728,00
Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	841,40			841,40
Razem	8 569,40	0,00	0,00	8 569,40

GLÓWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Kaleta
 Aleksandra Kaleta

KIEROWNIK
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Włodawek
Anna Ledzion
 Anna Ledzion

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Dane jednostki sprawozdawczej
1.1	Nazwę jednostki
	Żłobek "Kruszynka" w Kruszyńcu
1.2	Siedzibę jednostki
	Kruszyn
1.3	Adres jednostki
	ul. Szkolna 7, 87-853 Kruszyńcu;
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem działania Żłobka "Kruszynka" w Kruszyńcu jest udzielanie świadczeń, które swoim zakresem obejmują działalność pielęgnacyjną, opiekuńczą, wychowawczą i edukacyjną odpowiednią do wieku dzieci.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	W sprawozdaniu wykazane są dane jednostkowe Żłobka "Kruszynka" w Kruszyńcu
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości obowiązującymi jednostki. W sprawozdaniu finansowym Żłobka "Kruszynka" w Kruszyńcu wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji. Otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia.

2. Pozostałe środki trwałe wycenia się według cen zakupu, kosztu wytworzenia, wartości określonej w decyzji o przyznaniu.

3. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.

4. Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu.

Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu używania w danym roku. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, do końca miesiąca a, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Metodę tą stosuje się do wszystkich środków trwałych.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1. Zakres zmian w ewidencji środków trwałych

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

	Szczegółowy zakres zmian wykazano w załączniku 1
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 całości
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Kaleta
Aleksandra Kaleta
Główny księgowy

26.03.2024

data

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Włodawek

[Signature]
Kierownik Jednostki

Załączniki:

1. szczegółowy zakres zmian wartości majątku jednostki

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku 2023:

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego BZ
Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00			0,00
Budynki i lokale (gr. 1 KŚT)	1 752 289,00			1 752 289,00
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2 KŚT)	0,00			0,00
Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	18 500,00			18 500,00
Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00			0,00
Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	0,00			0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów	1 770 789,00	0,00	0,00	1 770 789,00

Szczegółowy zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych środków trwałych:

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego BZ
Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00			
Budynki i lokale (gr. 1 KŚT)	40 156,63	43 807,23		83 963,86
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2 KŚT)	0,00			0,00
Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	3 391,67	3 700,00		7 091,67
Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00			0,00
Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	0,00			0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów	43 548,30	47 507,23	0,00	91 055,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Aleksandra Kaleta

 KIEROWNIK
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Włocławek


 Anna Ledzion

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Dane jednostki sprawozdawczej
1.1	Nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi w Smólniku im. Janusza Korczaka
1.2	Siedzibę jednostki
	Smólnik
1.3	Adres jednostki
	Smólnik 17B, 87-815 Smólnik
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oraz uwzględniające szkolny zestaw programów nauczania oraz program wychowawczo-profilaktyczny szkoły.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	W sprawozdaniu wykazane są dane jednostkowe Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi im. Janusza Korczaka w Smólniku
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości obowiązującymi jednostki. W sprawozdaniu finansowym Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi im. Janusza Korczaka w Smólniku wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:

1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji. Otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia.

2. Pozostałe środki trwale wycenia się według cen zakupu, kosztu wytworzenia, wartości określonej w decyzji o przyznaniu.

3. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu wycenia według cen zakupu lub cen nabycia, pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej, stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów

4. Środki trwale w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.

5. Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu.

Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu używania w danym roku. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, do końca miesiąca a, w którym następuje zrównanie

sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Metodę tą stosuje się do wszystkich środków trwałych.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1. Zakres zmian w ewidencji środków trwałych

1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	Szczegółowy zakres zmian wykazano w załączniku 1
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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)

	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 68.313,74 zł Odprawy emerytalne - 16.380,00 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 37.015,19 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK
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
	Kwotę 392,36 zł odprowadzono do budżetu jako zwrot środków.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Ledzion
Główny księgowy

26.03.2024

data

Kierownik Jednostki

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Włoszawek

Anna Ledzion

Załączniki:

1. szczegółowy zakres zmian wartości majątku jednostki

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku 2023:

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego BZ
Grunty (gr. 0 KŚT)	83 010,00	0,00	0,00	83 010,00
Budynki i lokale (gr. 1 KŚT)	5 579 608,45	250 000,00	0,00	5 829 608,45
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2 KŚT)	556 368,94	0,00	0,00	556 368,94
Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	155 937,45	14760,00	0,00	170 697,45
Środki transportu (gr. 7 KŚT)	424 799,00	0,00	0,00	424 799,00
Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	68 026,50	0,00	0,00	68 026,50
Razem wyszczególnione składniki aktywów	6 867 750,34	264 760,00	0,00	7 132 510,34

Szczegółowy zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych środków trwałych:

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego BZ
Grunty (gr. 0 KŚT)	0	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale (gr. 1 KŚT)	2 206 398,73	388 881,04	0,00	2 595 279,77
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2 KŚT)	396 731,02	0,00	53 052,52	343 678,50
Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	158 893,47	0,00	9 903,47	148 990,00
Środki transportu (gr. 7 KŚT)	424 799,00	0,00	0,00	424 799,00
Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	59 832,25	14 574,25	0,00	74 406,50
Razem wyszczególnione składniki aktywów	3 246 654,47	403 455,29	62 955,99	3 587 153,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Aleksandra Kaleta

 KIEROWNIK
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Wypławek


 Anna Ledzion

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Dane jednostki sprawozdawczej
1.1	Nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi im. Polskich Noblistów w Kruszyń
1.2	Siedzibę jednostki
	Kruszyn
1.3	Adres jednostki
	ul. Szkolna 15, 87-853 Kruszyn; ul. Szkolna 7, 87-800 Włocławek
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi im. Polskich Noblistów w Kruszyń realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie, także zawarte w Programach Wychowawczo-Profilaktycznym–dostosowanych do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb środowiska.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	W sprawozdaniu wykazane są dane jednostkowe Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi im. Polskich Noblistów w Kruszyń
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości obowiązującymi jednostki. W sprawozdaniu finansowym Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi im. Polskich Noblistów w Kruszynie wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji. Otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia.
2. Pozostałe środki trwałe wycenia się według cen zakupu, kosztu wytworzenia, wartości określonej w decyzji o przyznaniu.
3. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu wycenia według cen zakupu lub cen nabycia, pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej, stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów
4. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.
5. Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu.

Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu używania w danym roku. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Metodę tą stosuje się do wszystkich środków trwałych.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1. Zakres zmian w ewidencji środków trwałych

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
	Szczegółowy zakres zmian wykazano w załączniku 1
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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)

	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	<p>Nagrody jubileuszowe – 58.119,53zł</p> <p>Odprawy emerytalne - 36.500,13 zł</p> <p>inne informacje</p>
	Nie dotyczy
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK
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
	Kwotę 285,02 zł odprowadzono do budżetu jako zwrot środków.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Kaleta

Aleksandra Kaleta
Główny Księgowy

26.03.2024

data

KIEROWNIK

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wodzisławek

Anna Jędrzej
Kierownik Jednostki

Załączniki:

1. szczegółowy zakres zmian wartości majątku jednostki

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku 2023:

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego BZ
Grunty (gr. 0 KŚT)	112 000,00			112 000,00
Budynki i lokale (gr. 1 KŚT)	875 223,09	580 000,00		1 455 223,09
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2 KŚT)	665 518,09			665 518,09
Kotły i maszyny energetyczne	0,00	92 577,20		92 577,20
Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	135 392,95		101 076,28	34 316,67
Środki transportu (gr. 7 KŚT)	387 467,80			387 467,80
Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	63 239,97	8 499,08	12 675,00	59 064,05
Razem wyszczególnione składniki aktywów	2 238 841,90	681 076,28	0,00	2 806 166,90

Szczegółowy zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych środków trwałych:

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego BZ
Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00		
Budynki i lokale (gr. 1 KŚT)	567 283,76	0,00	280 419,63	286 864,13
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2 KŚT)	395 867,04	0,00	28 743,19	367 123,85
Kotły i maszyny energetyczne	0,00	84 245,20		84 245,20
Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	127 417,80	0,00	95 908,76	31 509,04
Środki transportu (gr. 7 KŚT)	376 967,80	3 694,76		380 662,56
Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	63 361,27	728,61	12 675,00	51 414,88
Razem wyszczególnione składniki aktywów	1 530 897,67	88 668,57	0,00	1 201 819,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Aleksandra Kaleta
KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Włodawek

 Anna Ledzion

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Dane jednostki sprawozdawczej
1.1	Nazwę jednostki
	Urząd Gminy Włocławek
1.2	Siedzibę jednostki
	Włocławek
1.3	Adres jednostki
	87-800 Włocławek, ul. Królewiecka 7
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań własnych i zleconych zgodnie z ustawą z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	W sprawozdaniu wykazane są dane jednostkowe Urzędu Gminy Włocławek.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 .</p> <p>W sprawozdaniu finansowym Urzędu Gminy Włocławek wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący: Aktywa trwałe są to aktywa jednostki, które nie są zaliczane do aktywów obrotowych. Do aktywów trwałych zalicza się - wartości niematerialne i prawne nabyte przez jednostkę zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidzianym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby jednostki. Występują w tej grupie nabyte prawa autorskie oraz licencje na użytkowane oprogramowania. Rzeczowe aktywa trwałe w tym:</p> <p>1. Środki trwałe rozumie się przez to środki, o których mowa w art. 3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości tj. rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, nie zakwalifikowane do inwestycji (art. 3 ust.1 pkt 17) , o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej wielkości ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.</p> <p>Zalicza się do nich w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> -nieruchomości w tym grunty, prawo użytkowanie wieczystego gruntu, budynki i budowle, - maszyny, urządzenia, środki transportu, <p>2. Pozostałe środki trwałe - rozumie się przez to środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Wartość środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Umorzenie środków trwałych oblicza się od wartości początkowej według stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. u. z 2021 roku, poz. 1800) raz do roku pod datą 31 grudnia każdego roku. Umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania.</p> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Wartości niematerialne i prawne umarza się według rocznej stawki 30%. Umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do używania. Umorzenie nalicza się raz do roku pod datą 31 grudnia każdego roku.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne umarza się według rocznej stawki 30%. Umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do używania. Umorzenie nalicza się raz do roku pod datą 31 grudnia każdego roku. Dla nabytego prawa użytkowania wieczystego gruntu przyjmuje się, że okres amortyzacji wynosi 20 lat, w wiązku z powyższym stawka rocznej amortyzacji wynosi 5%.</p>
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Zakres zmian w ewidencji środków trwałych

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
	Szczegółowy zakres zmian wykazano w załączniku 1
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczyście
	Załącznik nr 2
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
	Nie dotyczy
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)
	265 225,50 zł

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
	3 548 253,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	3 613 472,00
c)	powyżej 5 lat
	19 669 764,00 zł
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	1 277 036,00 (subwencja oświatowa).
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 963 140,61 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe- 17 179,05zł, odprawy - 49 953,00zł , Ekwiwalent za niewykorzystany urlop -6 535,72zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Poprawność nieznana
 Dokument podpisany przez Angelika Przybysz
 Data: 2024.03.27 11:00:57 CET

Główny Księgowy

data 27.03.2024 roku.

Poprawność nieznana
 Dokument podpisany przez Magdalena Korpolak-Komorowska
 Data: 2024.03.27 11:01:34 CET

Kierownik Jednostki

Załączniki

1. szczegółowy zakres zmian wartości majątku jednostki
2. Wartość gruntów użytkownych w całości otrzymanych od innych podmiotów

Zmiana w środkach trwałych- wartość brutto

Nazwa grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2023	Przychody 2023	Rozchody 2023	Stan na 31.12.2023
Grunty własne	13 524 389,30	51 020,00	60 720,00	13514 689,30
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 421 270,32	6 729 479,98	0,00	111 150 750,30
Urządzenia techniczne i maszyny	4 277 499,99	300 404,10	102 582,00	4 475 322,09
Środki transportu	2 718 688,28	0,00	0,00	2 718 688,28
Pozostałe środki trwałe	732 938,02	164 536,37	15 682,50	881 791,89
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	125 674 785,91	7 245 440,45	178 984,50	132 741 241,86

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych – wartość brutto:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2023	Przychody w 2023 roku	Rozchody w 2023 roku	Stan na 31.12.2023 rok.
Wartości niematerialne i prawne	203 207,22	4 900,32	0,00	208 107,54

Zmiana wartości środków trwałych- umorzenie:

Nazwa grup składników majątku trwałego	Stan umorzeń na 01.01.2023	Zwiększenia umorzeń w 2023 roku	Zmniejszenie umorzeń w 2023 roku	Stan umorzeń na 31.12.2023 rok
Grunty własne	29 865,49	3 548,38	0,00	33 413,87
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 806 079,04	3 971 962,03	0,00	43 778 041,07
Urządzenia techniczne i maszyny	990 947,79	431 124,66	0,00	1 422 072,45
Środki transportu	2 219 347,37	80 119,61	0,00	2 299 466,98

Pozostałe środki trwałe	180 652,13	114 206,12	0,00	294 858,25
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	43 226 891,82	4 600 960,80	0,00	47 827 852,62

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych - umorzenie:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2023	Przychody w 2023 roku	Rozchody w 2023 roku	Stan na 31.12.2023 rok.
Wartości niematerialne i prawne	193 274,97	6 273,00	0,00	199 547,97

Wartość netto środków trwałych:

Nazwa grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023 rok
Grunty własne	13 494 523,81	13 481 275,43
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 615 191,28	67 372 709,23
Urządzenia techniczne i maszyny	3 286 552,20	3 053 249,64
Środki transportu	499 340,91	419 221,30
Pozostałe środki	552 285,89	586 933,64
	82 447 894,09	84 913 389,24

Sporządziła

20.03.2024 Renata Gawłowska

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej .

Wartość gruntów użytkowanych wiczyście otrzymanych od innych podmiotów .

LP	Wyszczególnienie	Powierzchnia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego.
1.	Łagiewniki dz. nr 242/3 i 242/4 Gmina Włocławek	0,4662ha	33 000,00zł	0,00	0,00	33 000,00zł
2.	Kolonia Dębice Gmina Włocławek dz. nr 39/2	2 2900ha	157 000,00zł	0,00	0,00	157 000,00zł
3.	Dobra Wola Gmina Włocławek dz. 20	3,7400ha	287 000,00zł	0,00	0,00	287 000,00zł

Sporządziła

20.03.2023 Renata Gawłowska

