

INFORMACJA DODATKOWA

ZARZĄDU POWIATU ŻYWIECKIEGO

ul. Krasińskiego 13, 34-300 Żywiec

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe (nazwa jednostki)

- Domu Pomocy Społecznej, z siedzibą 34-300 Żywiec, ul. Śliżowy Potok 8
- I Liceum Ogólnokształcącego im. M. Kopernika, z siedzibą 34-300 Żywiec, ul. Słowackiego 2
- Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej, z siedzibą 34-300 Żywiec, ul. Objazdowa 2
- Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej, z siedzibą 34-300 Żywiec, ul. Kopernika 5
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej, z siedzibą 34-360 Milówka, ul. Dworcowa 17
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej, z siedzibą 34-300 Żywiec, ul. Grunwaldzka 10
- Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, z siedzibą 34-300 Żywiec, ul. Ks.Pr.St. Słonki 24
- Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego, z siedzibą 34-300 Żywiec, ul. Bracka 30
- Powiatowego Urzędu Pracy, z siedzibą 34-300 Żywiec, ul. łączna 28
- Powiatowego Zarządu Dróg, z siedzibą 34-300 Żywiec, ul. Leśnianka 102a
- Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im. Marii Grzegorzewskiej, z siedzibą 34-300 Żywiec, ul. Kopernika 77
- Starostwa Powiatowego, z siedzibą 34-300 Żywiec, ul. Krasieńskiego 13
- Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Zarzeczu, z siedzibą 34-325 Łodygowice, ul. Beskidzka 80
- Zespołu Szkół Agrotechnicznych i Ogólnokształcących im. Józefa Piłsudskiego, z siedzibą 34-300 Żywiec, ul. Moszczanicka 9
- Zespołu Szkół Budowlano-Drzewnych im. Armii Krajowej, z siedzibą 34-300 Żywiec, ul. Szkolna 2
- Zespołu Szkół Ekonomiczno-Gastronomicznych, z siedzibą 34-300 Żywiec, ul. Mickiewicza 6
- Zespołu Szkół Mechaniczno-Elektrycznych, z siedzibą 34-300 Żywiec, ul. Komisji Edukacji Narodowej 3
- Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Technicznych im. M. Konopnickiej, z siedzibą 34-360 Milówka, ul. Dworcowa 17
- Zespołu Szkół Samochodowych, z siedzibą 34-300 Żywiec, ul. Grunwaldzka 10
- Zespołu Szkół Technicznych i Leśnych, z siedzibą 34-300 Żywiec, ul. Grunwaldzka 9
- Zespołu Szkół Zawodowych im. prof. J. Buzka, z siedzibą 34-350 Węgierska Górka, ul. Kościuszki 14

zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- PKD 8730Z -pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
- PKD 8425Z -ochrona przeciwpożarowa
- PKD 85.60.Z -działalność wspomagająca edukację
- PKD 8413Z -kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
- PKD 4211Z -roboty związane z budową dróg i autostrad
- PKD 87.90.Z -pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
- PKD 85.31.A -całodobowa opieka wychowawcza dla dzieci i młodzieży
- PKD 8411Z -kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
- PKD 55.20.Z -obiekty noclegowe turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania
- PKD 8810Z -pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
- PKD 85.31.B -Licea Ogólnokształcące

2.Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

3.Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 21 jednostek samobilansujących.

4.Przyjęte zasady rachunkowości

1.Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się:

- przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- jednorazowo na koniec roku obrotowego przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
- począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.

2.Ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad:

a)składniki majątku których wartość początkowa nie przekracza:

- 1.000,- zł
 - zaliczane są bezpośrednio w koszty
 - zaliczane są bezpośrednio w koszty i ujmowane w ewidencji ilościowej
 - zaliczane są bezpośrednio w koszty i ujmowane w ewidencji ilościowej; wyjątek stanowią sprzęt komputerowy oraz wartości niematerialne i prawne, które bez względu na wartość wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej.

b)składniki majątku o wartości początkowej powyżej:

- 1.000,- zł do 10.000,- zł

- zaliczane są do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
- zaliczane są do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się je do ewidencji ilościowo-wartościowej odrębnie dla każdego składnika. Składniki te umarzone są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
- c) składniki majątku o wartości:
 - początkowej powyżej 10.000,- zł zaliczane są do środków trwałych lub do wartości niematerialnych i prawnych.
 - początkowej powyżej 10.000,- zł zaliczane są do środków trwałych lub do wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej odrębnie dla każdego składnika. Od składników tych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych,
 - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,- zł zaliczane są do środków trwałych (nie dotyczy to pomocy dydaktycznych) lub do wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej odrębnie dla każdego składnika. Od składników tych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych.
- d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych:
 - przekraczające wartość 10.000,- zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000,- zł odnoszone są w koszty bieżące.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.

Środki trwałe

- Środki trwałe wyceniane były według :
 - cen zakupu
 - cen nabycia lub kosztów wytworzenia
 - cen nabycia lub kosztów wytworzenia, otrzymane nieodpłatnie według decyzji właściwego organu
 - wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy
 - ich wartości początkowej, która ustalana jest w zależności od sposobu ich nabycia według ceny nabycia (w przypadku nabycia w drodze kupna) lub według wartości rynkowej (w przypadku otrzymania w drodze darowizny). Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne

- Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według:
 - cen zakupu
 - cen nabycia
 - kosztów wytworzenia
 - ich wartości początkowej, która ustalana jest w zależności od sposobu ich nabycia według ceny nabycia (w przypadku nabycia w drodze kupna) lub według wartości rynkowej (w przypadku otrzymania w drodze darowizny).

Nieruchomości

- Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według:
 - cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
 - cen nabycia lub kosztów wytworzenia otrzymane nieodpłatnie według decyzji właściwego organu
 - cen zakupu
 - kwoty określonej w decyzji o przekazaniu
 - zasad stosowanych do środków trwałych. W przypadku otrzymania środka trwałego w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według cen nabycia.

Należności

- Należności wycenione zostały :
 - w kwocie brutto
 - w kwocie wymagalnej zapłaty
 - w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
 - w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty
 - wymagalnej zapłaty, odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec roku obrotowego.

Zapasy

- Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według:
 - cen zakupu
 - cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zakupu
 - ceny ich nabycia/zakupu dla składników zapasów nabytych przez jednostkę lub według kosztu wytworzenia określonego w art.28 ust. 3 ustawy o rachunkowości dla rzeczowych aktywów obrotowych wytworzonych we własnym zakresie.

Zobowiązania

- Zobowiązania wycenione zostały w kwocie:
 - wymagającej zapłaty
 - brutto
 - wynikającej z deklaracji oraz otrzymanych faktur.

5.Inne informacje

-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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.

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenia umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18) | Wartość netto składników aktywów | | |
|-----|--|---|----------------------------------|---------------|--------------------------------|---|-----------------------------------|------------|---------------|--|--|-------------------------------------|------------|---|---|------------------------|---|----------------------------------|----------------|----------------|
| | | | aktualizacja | Przychody | prze- mie- szcze- nie | | zbycie | likwidacja | inne | | | amortyzacja za rok obrotowy | inne | stan na początek roku obrotowego (3 – 13) | | | | 20 | 21 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 15 501 326,96 | 1 357,00 | 179 995,91 | - | 181 352,91 | - | 19 902,88 | 11 975,64 | 31 878,52 | 15 650 801,35 | 6 477 868,33 | 1 357,00 | 2 777 375,28 | 65 099,12 | 2 793 831,40 | 30 994,15 | 9 240 705,58 | 9 033 458,63 | 6 410 095,77 |
| 2. | Grunt | 29 676 141,42 | - | 1 633 280,48 | - | 1 633 280,48 | - | - | 146 073,81 | 146 073,81 | 31 163 348,09 | 1 386,24 | - | 169,14 | - | 169,14 | 252,78 | 1 302,60 | 29 674 755,18 | 31 162 045,49 |
| 3. | Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 998 268 705,79 | 164 788,65 | 28 114 518,53 | - | 28 279 287,18 | - | - | 1 521 622,83 | 1 521 622,83 | 1 025 026 370,14 | 469 904 942,63 | 164 788,67 | 41 127 495,76 | - | 41 292 264,43 | 41 085,37 | 511 156 121,69 | 528 363 763,16 | 513 870 248,45 |
| 5. | Urządzenia i techniczne i maszyny | 13 593 384,63 | - | 1 353 111,53 | 52 890,82 | 1 406 002,35 | 3 348,00 | 519 444,35 | 152 358,29 | 675 150,64 | 14 324 236,34 | 12 602 331,03 | - | 886 893,93 | 349 047,82 | 1 235 941,75 | 675 150,64 | 13 163 122,14 | 991 053,60 | 1 161 114,20 |
| 6. | Środki transportu | 9 082 099,86 | - | 1 300 242,00 | - | 1 300 242,00 | 1 347 100,00 | 119 558,63 | 1 984 251,45 | 3 450 910,08 | 6 931 431,78 | 5 952 471,83 | - | 1 164 099,01 | - | 1 164 099,01 | 1 721 304,34 | 5 395 266,50 | 3 129 628,03 | 1 536 165,28 |
| 7. | Inne środki trwałe | 11 987 888,86 | - | 982 657,71 | - | 982 657,71 | 4 140,90 | 138 467,95 | 427 506,11 | 570 114,96 | 12 400 431,61 | 10 940 506,43 | - | 940 202,90 | 254 791,99 | 1 194 994,89 | 328 663,35 | 11 806 837,97 | 1 047 382,43 | 593 593,64 |
| 8. | Środki trwałe w budowie | 5 368 798,82 | - | 41 256 419,42 | - | 41 256 419,42 | - | - | 19 460 540,63 | 19 460 540,63 | 27 164 677,61 | - | - | - | - | - | - | - | 5 368 798,82 | 27 164 677,61 |

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa [zł] |
|-----|------------------|-------------------------------|
| 1. | Grunty | 47 002 735,80 |
| 2. | Budynki | 125 837 166,94 |
| 3. | Dobra kultury | 55 395,00 |

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota odpisów |
|-----|------------------------------------|---------------|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | 0,00 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | 8 406 047,35 |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Udział 1/5 w działce 4500/176 oraz 1/5 w działce 4500/120 | 2 004,00 |

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

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------|---|----------------------------------|----------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | (3 + 4 – 5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 150 742,98 | 1 500,00 | 1 500,00 | 150 742,98 |
| 4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | | 150 742,98 | 1 500,00 | 1 500,00 | 150 742,98 |

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

| Lp. | Ilość akcji [szt] | Wartość akcji |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 1. | 10 | 1 000,00 |
| 2. | 2 500 | 250 000,00 |
| Ogółem | 2 510 | 251 000,00 |

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Należności z tytułu dochodów Skarbu Państwa | 2 134 352,60 | 437 672,88 | 73 919,50 | 80,42 | 2 498 025,56 |
| 2. | Należności z tytułu dochodów Starostwa | 1 053 562,30 | 501 156,06 | 12 750,04 | 178 065,90 | 1 363 902,42 |
| 3. | Należności z tytułu dochodów Powiatu | - | - | - | - | - |
| 4. | Pozostałe należności | 295 270,76 | - | - | 64 854,45 | 230 416,31 |
| 5. | Rozrachunki z odbiorcami | 125 816,57 | 932,90 | - | - | 126 749,47 |

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------|--|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem rezerwy | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

| | | |
|----|--------------------------|---------------|
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat, | 12 300 000,00 |
| b) | powyżej 3 lat do 5 lat, | 9 000 000,00 |
| c) | powyżej 5 lat. | 16 300 000,00 |

Zobowiązania według okresów wymagalności

| Lp. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | Razem |
|---------------|--|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | |
| | | stan na | | | |
| | | BZ | BZ | BZ | |
| 1. | a) kredyty i pożyczki | 12 300 000,00 | 9 000 000,00 | 16 300 000,00 | 37 600 000,00 |
| 2. | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | d) zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | g) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | h) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | | 12 300 000,00 | 9 000 000,00 | 16 300 000,00 | 37 600 000,00 |

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.

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań |
|-----|---|------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 0,00 |

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania na koniec roku | Kwota zabezpieczenia na koniec roku | Na aktywach trwałych na koniec roku | Na aktywach obrotowych na koniec roku |
|---------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| 1. | Weksle | 0,00 | 59 010 758,00 | 0,00 | 59 010 758,00 |
| 2. | Hipoteka | 0,00 | 280 306 345,73 | 280 306 345,73 | 0,00 |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | | 0,00 | 339 317 103,73 | 280 306 345,73 | 59 010 758,00 |

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.

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

| Lp. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------|--|--------------------------------|
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych | 0,00 |
| 2. | Kaucje i wadia | 0,00 |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | 0,00 |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzycieli | 0,00 |
| 5. | Inne | 0,00 |
| Ogółem | | 0,00 |

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.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na |
|-----|---|------------------------|
| | | koniec roku obrotowego |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku) | 2 118 541,44 |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu) | 39 889,84 |

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|----------------|----------------------|---------------------|---|
| 1. | Otrzymane gwarancje | 6 200 550,51 | UNIQA TU S.A, militarno-survivalowy tor przeszkód |
| 2. | Otrzymane poręczenia | 1 177 268,37 | Weksle, Akt Notarialny, Gwarancja BCU, Boiska, UNIQA TU S.A |
| Ogółem: | | 7 377 818,88 | - |

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 971 232,45 | 33 osoby |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 1 395 289,32 | 154 osób |
| 3. | Inne | 823 003,94 | 810 osób |
| Ogółem : | | 3 189 525, 71 | 997 osób |

1.16. Inne informacje.

| |
|---|
| - |
|---|

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|-------|----------------------|
| 1. | Materiały | 0,00 | - |
| 2. | Towary | 0,00 | - |

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.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|---------------|---------------------------------------|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: | 41 256 419,42 | Modernizacja bazy sportowo-oświatowej |
| | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00 | - |
| | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00 | - |

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-----------|--|
| 1. | Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie | 26 064,05 | odszkodowanie z tytułu ubezpieczenia majątkowego |
| 2. | Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie | - | - |

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych.

-

2.5. Inne informacje.

-

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|----------|---|-------------------------|
| 1. | Pracownicy umysłowi | 1 003,00 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 187,13 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0,00 |
| 4. | Uczniowie | 0,00 |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 9,27 |
| Ogółem : | | 1 199,40 |

Elżbieta Wątroba
Elektronicznie podpisany przez Elżbieta Wątroba
Data: 2024.04.24 08:26:05 +02'00'

Stanisław Kucharczyk
Elektronicznie podpisany przez Stanisław Kucharczyk
Data: 2024.04.24 12:42:22 +02'00'

Adrian Midor
Elektronicznie podpisany przez Adrian Midor
Data: 2024.04.24 12:43:33 +02'00'

Jan Witkowski
Elektronicznie podpisany przez Jan Witkowski
Data: 2024.04.24 12:44:55 +02'00'

Aleksandra Legierska
Elektronicznie podpisany przez Aleksandra Legierska
Data: 2024.04.24 12:46:11 +02'00'

Zbigniew Jan Gąsiorek
Elektronicznie podpisany przez Zbigniew Jan Gąsiorek
Data: 2024.04.24 12:47:30 +02'00'