

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.1	Nazwa jednostki
	Celowy Związek Gmin R-XXI
1.2	Siedziba jednostki
	Ślajsino 30, 72-200 Nowogard
1.3	Adres jednostki
	Plac Wolności 5, 72-200 Nowogard
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do celów i zadań Związku należy wspólne planowanie i wykonywanie zadań założonych w polityce ekologicznej na terytorium gmin będących uczestnikami Związku w zakresie zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty. Celowy Związek Gmin R-XXI prowadzi regionalną instalację przetwarzania odpadów komunalnych dla Regionu CZG R-XXI, ustalonego w Wojewódzkim Planie Gospodarki Odpadami. Moc przerobowa instalacji do mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów wynosi 120 000 mg/rok, co zapewnia zagospodarowanie strumienia odpadów kierowanego z regionu do instalacji. Instalacja znajduje się w Regionalnym Zakładzie Gospodarowania Odpadami w miejscowości Ślajsino, gm. Nowogard. Zadaniem Regionalnego Zakładu Gospodarowania Odpadami jest odbiór, przetworzenie/odzysk i unieszkodliwienie dowożonych odpadów komunalnych z terenów gmin należących do Celowego Związku Gmin R-XXI, w tym przede wszystkim: - mechaniczno-biologiczne przetwarzanie zmieszanych odpadów komunalnych - przetwarzanie selektywnie zebranych odpadów zielonych i innych bioodpadów - składowanie odpadów powstających w procesie mechaniczno-biologicznego przetwarzania zmieszanych odpadów komunalnych oraz pozostałości z sortowania odpadów.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1. 1. Wartości niematerialne i prawne: - pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących 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 w przypadku jej brak, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych. 3. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10 000 zł, taktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową bądź przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru. 5. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych. 6. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej. Wszelkie aktualizacje oprogramowania (licencji) będącego wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty jednostki. 7. Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzielimy na: a) podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”, b) pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

8. Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 UOR, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje się według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości.
9. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
10. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000 zł umarza się:
- metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych.
11. Środki trwałe wycenia się następująco:
- pochodzące z zakupów – według ceny nabycia lub cen zakupu,
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia,
 - stanowiących niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji
 - odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiedniego dokumentu,
 - pochodzących ze spadku lub darowizn – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych, jeżeli w akcie darowizny wartość nie jest określona wycena wycenia się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,
 - otrzymanych nicodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego, jeżeli w decyzji wartość nie jest określona wycena wycenia się według ceny sprzedaży tego samego lub podobnego przedmiotu.
 - pochodzących z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy,
 - z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, jak również odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.
12. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.
13. Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej od 5 000 zł i nie przekraczającej 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości momencie oddania do użytkowania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych) oraz pozostałe środki trwałe określone w § 7 ust. 2 pkt 1-6 rozporządzenia, m.in.:
- książki i inne zbiory biblioteczne,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - inwentarz żywy
- bez względu na ich wartość.
- Środki te przez wpisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia do użytkowania mogą być jednorazowo umarzone.
14. Środki trwałe niskocenne
- o charakterze wyposażenia (kosze, lustra, zasłony, wykładziny, narzędzia, elektronarzędzia itp. o wartości od 1 000 zł do 4 999 zł) podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez Dział Finansowo – Księgowy.
 - o charakterze wyposażenia stanowiącego drobny sprzęt o wartości do 1 000 zł, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:
 - rękawice robocze, odzież robocza wydawana pracownikom przy pracach fizycznych,
 - sprzęt gospodarczy do utrzymywania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny,
 - sprzęt typu kuchennego,
 - sprzęt biurowy,
 - sprzęt warsztatowy,
 - sprzęt przeciwpożarowy.
15. Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub preferencyjnych, których ceny nabycia przekraczają w danym roku obrotowym 10 000 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.
16. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w tym również:
- 1) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
 - 2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nim różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu.
17. Grunty wycenia się według ceny nabycia. Do wartości początkowej gruntów wchodzi również koszty związane z nabyciem, na przykład koszty przygotowania operatów szacunkowych, opłaty notarialnej.
18. W przypadku łączenia działek gruntowych cena nowej działki jest sumą cen nabycia działek łączonych.

	<p>19. W przypadku podziału działek gruntowych wartość początkowa podzielonych działek gruntowych ustala się w oparciu o cenę nabycia dzielonej działki, proporcjonalnie do ich powierzchni.</p> <p>20. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku.</p> <p>21. Nowo przyjęte podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.</p> <p>22. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>23. Środki trwałe w budowie, wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>24. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe (art. 35 ust. 1 RachunkU) ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia. Na dzień bilansowy, na podstawie postanowień art. 28 ust. 1 pkt 3 RachunkU, udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się w cenie ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenie nabycia netto.</p> <p>25. Na dzień nabycia lub powstania inwestycji krótkoterminowych (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się je w cenach nabycia.</p> <p>26. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 RachunkU, wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.</p> <p>27. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 RachunkU, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.</p> <p>28. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7 RachunkU, należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.</p> <p>29. Rezerwy na zobowiązania, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 9 RachunkU, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>30. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 RachunkU na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych oraz sprzedaży walut zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych, i rozlicza się na koniec każdego miesiąca.</p> <p>31. Odsetki od zobowiązań wymagalnych w tym także tych do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p>
5.	Inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Celowy Związek Gmin R-XXI dysponuje jedynie wartością bilansową poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych.
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W roku 2023 nie dokonano odpisów aktualizujących dla wartości aktywów trwałych.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Na dzień bilansowy pozycja nie wystąpiła.
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
	- informacje wg załącznika nr 3
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Na dzień bilansowy pozycja nie wystąpiła.

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)
	- informacje wg załącznika nr 4
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Na dzień bilansowy pozycja nie wystąpiła.
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 5
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
	Na dzień bilansowy pozycja nie wystąpiła.
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Weksel na zabezpieczenie umowy kredytu NR 20JSP386KON. Łączna kwota zobowiązania zabezpieczonego na majątku Związku na dzień 31.12.2022 r. wynosi 600 000,00 zł. Weksel na zabezpieczenie umowy pożyczki NR 2021P2272S. Łączna kwota zobowiązania zabezpieczonego na majątku Związku na dzień 31.12.2022 r. wynosi 13 345 776,00 zł. Weksel na zabezpieczenie umowy pożyczki NR 2021P2259S. Łączna kwota zobowiązania zabezpieczonego na majątku Związku na dzień 31.12.2022 r. wynosi 1 280 304 ,00 zł.
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
	Na dzień bilansowy pozycja nie wystąpiła.
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
	- informacje wg załącznika nr 6
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Na dzień bilansowy pozycja nie wystąpiła.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 7
1.16.	Inne informacje
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg załącznika nr 8
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
	- informacje wg załącznika nr 9
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg załącznika nr 10
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
	Na dzień bilansowy pozycja nie wystąpiła.
2.5.	Inne informacje

	Wartość środków zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31.12.2023 wynosiła 27 787,06 zł. Wartość środków zgromadzonych na rachunku środków niewygasających 72 014,40 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

2024.04.10
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

.....
(główny księgowy)2024.04.10
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2
 Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rzeczowej składnika aktywów	Wartość stanowiąca podstawę do obliczenia				Zmniejszenia wartości				Wypis - stan na koniec roku obrotowego (04/12)	Uroczenia				Wartość netto składników aktywów			
		1	2	3	4	5	6	7	8		9	10	11	12	13	14	15	16
		Wartość stanowiąca podstawę do obliczenia	Wypis - stan na koniec roku obrotowego	Wypis - stan na koniec roku obrotowego	Wypis - stan na koniec roku obrotowego	Wypis - stan na koniec roku obrotowego	Wypis - stan na koniec roku obrotowego	Wypis - stan na koniec roku obrotowego	Wypis - stan na koniec roku obrotowego	Wypis - stan na koniec roku obrotowego	Wypis - stan na koniec roku obrotowego	Wypis - stan na koniec roku obrotowego	Wypis - stan na koniec roku obrotowego	Wypis - stan na koniec roku obrotowego	Wypis - stan na koniec roku obrotowego	Wypis - stan na koniec roku obrotowego	Wypis - stan na koniec roku obrotowego	Wypis - stan na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawa	100 167,20	0,00	20 786,00	0,00	7 855,91	0,00	0,00	0,00	119 997,28	65 418,79	28 600,00	7 855,91	166 353,96	14 747,41	6 703,35		
2	Środki trwałe:	380 198 652,67	0,00	1 342 968,85	0,00	51 054,12	468 976,78	481 024,91	191 071 607,26	83 338 883,90	3 861 877,33	22 842,22	87 277 858,10	96 859 679,88	83 119 648,86			
Grupa 0	Grupy	17 997 070,15	0,00	1 041 702,92	0,00	429 970,19	429 970,19	19 328 862,26	90 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 609 299,13	19 238 007,29			
Grupa 1	Budynki i lokale oraz podobieństwo praw do lokalu użytkowego i podobieństwo własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	27 543 051,87	0,00	56 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 599 987,87	6 019 895,51	688 690,63	0,00	0,00	6 703 254,14	21 524 098,96	20 861 330,79		
Grupa 2	Obiekty rzeczowe i inwekcje	65 491 701,02	0,00	128 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 521 501,02	42 302 337,02	2 389 824,29	0,00	14 622 161,22	52 989 295,00	50 719 886,80			
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	2 831 029,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 831 029,76	1 019 300,28	258 397,00	0,00	1 274 897,29	1 014 759,48	1 359 182,48			
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty optoelektroniczne	980 364,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 877,24	379 487,62	230 701,33	23 714,32	0,00	249 629,41	149 680,30	123 640,21		
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty optyczne	8 750 249,00	0,00	13 755,10	0,00	0,00	0,00	0,00	8 763 999,00	8 700 625,71	11 703,62	0,00	0,00	8 718 329,33	48 624,19	44 679,67		
Grupa 6	Urządzenia techniczne	43 351 470,43	0,00	88 063,38	0,00	44 176,88	0,00	44 176,88	43 395 647,31	41 084 702,80	374 734,46	15 894,95	42 043 472,00	1 009 776,83	1 351 004,05			
Grupa 7	Środki transportu	14 192 815,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 192 815,32	12 639 892,14	281 076,26	0,00	0,00	13 140 927,49	1 262 853,18	1 051 877,06			
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, mechematki i wyposażenia, grzebię i narzędzia rolnicze	151 321,26	0,00	14 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 011,26	148 090,49	1 807,81	0,00	0,00	149 898,21	3 230,98	10 413,17		
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2024.04.10
 (rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	20 477 063,67	1 041 702,92	409 970,79	21 108 795,80
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	361 339,31			361 339,31
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 968 370,72			3 968 370,72
4	Grupa 3 Koły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00			0,00
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	107 659,73	5 552,37		113 212,10
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	3 988,19			3 988,19
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00			0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00			0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00			0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych

.....
(główny księgowy)2024.04.10
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe				
-	należność główna	30 030,15	0,00	0,00	30 030,15
-	odsetki				
2	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja				
	należność główna	30 030,15	0,00	0,00	30 030,15
	odsetki	21 305,32	0,00	0,00	21 305,32
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				
		8 724,83	0,00	0,00	8 724,83

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

.....
(główny księgowy)

2024.04.10
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00				0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	373 378,00	3 113 265,34				3 113 265,34
3	Zobowiązania wobec budżetów	445 766,81	787 951,42				787 951,42
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	384 850,83	726 234,10				726 234,10
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	693 199,05	1 212 871,42				1 212 871,42
6	Pozostałe zobowiązania	252 607,23	139 202,16				139 202,16
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	166 014,92	124 949,76				124 949,76
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				0,00
Razem:			6 104 474,20	0,00	0,00	0,00	6 104 474,20

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

.....
(główny księgowy)

2024.04.10
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
	- inne		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	222 880,79	222 880,79
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
	- inne	222 880,79	222 880,79

.....
(główny księgowy)

2024.04.10
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	15 356 059,52
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	2 940 884,67
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	926 200,79
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	1 833 221,58

2024.04.10

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1		0,00			0,00
2		0,00			0,00
3		0,00			0,00
4		0,00			0,00

.....
(główny księgowy)

2024.04.10
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	1 272 400,43
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* obroty WN konta 080

.....
(główny księgowy)

2024.04.10
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 10**Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej****Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2	Koszty	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

.....
 (główny księgowy)

2024.04.10
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)