

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zakład Gospodarki Komunalnej |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Siedzibą Zakładu jest miasto Rymanów, a terenem jego działania obszar gminy Rymanów |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Osiedle 40, 38-480 Rymanów |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | <p>Przedmiotem działania Zakładu jest wykonywanie zadań własnych Gminy Rymanów w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi, 2. dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, 4. lokalnego transportu zbiorowego, 5. targowisk i hal targowych, 6. zieleni gminnej i zadrzewień, 7. cmentarzy. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | cały rok |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

- Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
- Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób umarza się lub amortyzuje według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do używania.
- Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
 - w przypadku wytworzenia w własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Podstawowe środki trwałe podlegają stopniowemu umorzeniu lub amortyzacji metodą liniową. Podstawowe środki trwałe umarza się lub amortyzuje zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Środki trwałe umarza się i amortyzuje co miesiąc.
- Pozostałe środki trwałe są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok o wartości powyżej 200,00 zł podlegają obowiązkowo ewidencji ilościowo – wartościowej.
- Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych.
- Zapasy – materiały przyjmuje się w cenach zakupu i wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.
- Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach wycenia się według wartości nominalnej.
- Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się w wartości nominalnej. Zalicza się do nich koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.
- Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

| | |
|------------|--|
| | <p>Przyjęte zasady i uproszczenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zakład nie obejmuje gospodarką magazynową materiałów zakupionych na bieżące potrzeby, których wartość obciąża koszty rodzajowo w momencie zakupu i uważa się je za zużyte. Zakład umarza rzeczowe składniki majątku obrotowego jednorazowo i uważa je za zużyte w momencie oddania do użytkowania: <ul style="list-style-type: none"> - obuwiu i odzieży roboczą oraz środki ochrony indywidualnej, - materiały biurowe, - drobny sprzęt i narzędzia, - wydawnictwa i czasopisma (jeżeli koszty prenumeraty dotyczą okresu przekraczającego rok podatkowy, zgodnie z ustawą o podatku dochodowym należy rozliczać koszty proporcjonalnie w czasie). - Koszty związane z wypłatą wynagrodzenia rocznego dla pracowników zakład obciąża koszty okresu sprawozdawczego którego dotyczy. - Odsetki od zobowiązań zakład ujmuje w księgach rachunkowych w momencie zapłaty. - Zakład nalicza odpis na ZFŚS i ujmuje na koncie 640-Rozliczenie międzyokresowe kosztów. Odpis podstawowy odnosi w ciężar kosztów działalności jednostki w momencie przekazania środków na wyodrębniony rachunek funduszu, - Koszty opłat za zajęcie pasa drogowego zakład ujmuje na koncie 640-Rozliczenie międzyokresowe kosztów i rozlicza miesięcznie po 1/12. - Ewidencję kosztów działalności prowadzi się metodą pełną tj. zarówno w układzie rodzajowym kosztów (zespół 4) jak i kalkulacyjnym (zespół 5). - Koszty inkasa wody i ścieków, rozlicza się na podstawie ilości odbiorców 70% - inkaso ścieki, 30% - inkaso wody. |
| 5. | inne informacje |
| | Nie występuje |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | Tabela 1, Tabela 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | 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 występuje | | | | | | | | | | | | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | | | | | | | | | |
| | Nie występuje | | | | | | | | | | | | |
| 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 występuje | | | | | | | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | | | | | | | | |
| | Nie występuje | | | | | | | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | | | | | | | | | | |
| | Nie występuje | | | | | | | | | | | | |
| 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 występuje | | | | | | | | | | | | |
| 1.11 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | | | | | |
| | Nie występuje | | | | | | | | | | | | |
| 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 występuje | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>polisy ubezpieczeniowe</td> <td>8 969,27</td> <td>21 442,15</td> </tr> <tr> <td>pozostałe</td> <td>1 261,70</td> <td>1 304,67</td> </tr> <tr> <td></td> <td>10 230,97</td> <td>22 746,82</td> </tr> </tbody> </table> | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | polisy ubezpieczeniowe | 8 969,27 | 21 442,15 | pozostałe | 1 261,70 | 1 304,67 | | 10 230,97 | 22 746,82 |
| | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | | | | | | | | | | | |
| polisy ubezpieczeniowe | 8 969,27 | 21 442,15 | | | | | | | | | | | |
| pozostałe | 1 261,70 | 1 304,67 | | | | | | | | | | | |
| | 10 230,97 | 22 746,82 | | | | | | | | | | | |
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | | | | | | | |
| | Nie występuje | | | | | | | | | | | | |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | | | | | | | | |
| | Nagrody jubileuszowe – 51 738,89 zł. Ekwiwalent za urlop – 7 226,59 zł. Odprawy – 90 044,51 zł. | | | | | | | | | | | | |
| 1.16 | inne informacje | | | | | | | | | | | | |
| | Nie występuje | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|------------------------------------|-------------------|--|------------|---|-----------|---|----------|--|------------|---|------------|--|----------|---|------------|---|------------|--|-------------|-------------------------|---------------------|
| 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 występuje | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie występuje | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 występuje | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Strata bilansowa za 2023 r.</td> <td style="text-align: right;">-24 973,06</td> </tr> <tr> <td>- Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice, równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie przez SZB)</td> <td style="text-align: right;">195 484,12</td> </tr> <tr> <td>- Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności)</td> <td style="text-align: right;">12 799,38</td> </tr> <tr> <td>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych + lat ubiegłych (otrzymane odsetki)</td> <td style="text-align: right;">1 901,52</td> </tr> <tr> <td>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym + (otrzymane dotacje na zakup środków trwałych)</td> <td style="text-align: right;">100 000,00</td> </tr> <tr> <td>+ Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice, odpisy amortyzacyjne od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych SZB, zwrócone inne wydatki niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów)</td> <td style="text-align: right;">373 464,76</td> </tr> <tr> <td>+ Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (korekta podatku VAT)</td> <td style="text-align: right;">9 600,03</td> </tr> <tr> <td>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat - ubiegłych (opłacone do ZUS składki w części finansowej przez płatnika składek od wynagrodzeń art. 16 ust. 1 pkt. 57 a i art. 16 ust. 7d, art. 15 ust. 4g, korekty art. 15 ust. 4 pkt 4i, korekta podatku naliczonego)</td> <td style="text-align: right;">247 742,07</td> </tr> <tr> <td>- Dochody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt 21 i pkt 47)</td> <td style="text-align: right;">181 249,84</td> </tr> <tr> <td>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Strata podatkowa</td> <td style="text-align: right;">- 177 282,16</td> </tr> </table> | Strata bilansowa za 2023 r. | -24 973,06 | - Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice, równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie przez SZB) | 195 484,12 | - Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności) | 12 799,38 | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych + lat ubiegłych (otrzymane odsetki) | 1 901,52 | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym + (otrzymane dotacje na zakup środków trwałych) | 100 000,00 | + Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice, odpisy amortyzacyjne od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych SZB, zwrócone inne wydatki niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów) | 373 464,76 | + Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (korekta podatku VAT) | 9 600,03 | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat - ubiegłych (opłacone do ZUS składki w części finansowej przez płatnika składek od wynagrodzeń art. 16 ust. 1 pkt. 57 a i art. 16 ust. 7d, art. 15 ust. 4g, korekty art. 15 ust. 4 pkt 4i, korekta podatku naliczonego) | 247 742,07 | - Dochody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt 21 i pkt 47) | 181 249,84 | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 | Strata podatkowa | - 177 282,16 |
| Strata bilansowa za 2023 r. | -24 973,06 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice, równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie przez SZB) | 195 484,12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności) | 12 799,38 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych + lat ubiegłych (otrzymane odsetki) | 1 901,52 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym + (otrzymane dotacje na zakup środków trwałych) | 100 000,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| + Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice, odpisy amortyzacyjne od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych SZB, zwrócone inne wydatki niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów) | 373 464,76 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| + Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (korekta podatku VAT) | 9 600,03 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat - ubiegłych (opłacone do ZUS składki w części finansowej przez płatnika składek od wynagrodzeń art. 16 ust. 1 pkt. 57 a i art. 16 ust. 7d, art. 15 ust. 4g, korekty art. 15 ust. 4 pkt 4i, korekta podatku naliczonego) | 247 742,07 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Dochody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt 21 i pkt 47) | 181 249,84 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Strata podatkowa | - 177 282,16 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Tabela 1

| Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne -stan początkowy, szczegółowe tytuły zmian w trakcie roku oraz stan końcowy | | | | | | | | | | | |
|--|--|------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|-----------------------|--------------|-----------------|-----------------|------------------------|------------------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na dzień 01.01.2023 [w zł] | Zwiększenia | | | ogółem zwiększenia | Zmniejszenia | | | ogółem zmniejszenia | Stan na dzień 31.12.2023 [w zł] |
| | | | Aktualizacja | Nabycie | Przemiesz. Wew. | | Zbycie | Likwidacja | Przemiesz. Wew. | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | (3+7-11) |
| 1 | Środki trwałe | 10 887 210,88 | - | 196 730,80 | 836 457,00 | 1 033 187,80 | - | 8 364,00 | - | 8 364,00 | 11 912 034,68 |
| 1.1 | Grunty | 146 130,00 | | | | - | | | | - | 146 130,00 |
| 1.2 | Budynki | 1 272 324,72 | | | | - | | | | - | 1 272 324,72 |
| 1.3 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 6 057 931,40 | | | | - | | | | - | 6 057 931,40 |
| 1.4 | Kotły i maszyny energetyczne | 82 749,07 | | | | - | | | | - | 82 749,07 |
| 1.5 | Maszyny, urządzenia i aparaty | 170 742,75 | | 7 098,00 | | 7 098,00 | | | | - | 177 840,75 |
| 1.6 | Specjalistyczne maszyny, urządzenia | 512 123,14 | | | | - | | | | - | 512 123,14 |
| 1.7 | Urządzenia techniczne | 455 295,11 | | | | - | | | | - | 455 295,11 |
| 1.8 | Środki transportu | 2 075 152,49 | | 189 632,80 | 836 457,00 | 1 026 089,80 | | 8 364,00 | | 8 364,00 | 3 092 878,29 |
| 1.9 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 114 762,20 | | | | - | | | | - | 114 762,20 |
| 2 | Wyposażenie w użytkowaniu | 542 101,19 | | 43 309,70 | | 43 309,70 | | | | - | 585 410,89 |
| 3 | Inwestycje rozpoczęte | 8 000,00 | | | | - | | | | - | 8 000,00 |
| 4 | Zbiory biblioteczne | - | | | | - | | | | - | - |
| II | Wartości niematerialne i prawne | 41 389,95 | | | | - | | | | - | 41 389,95 |
| | OGÓLEM | 11 478 702,02 | - | 240 040,50 | 836 457,00 | 1 076 497,50 | - | 8 364,00 | - | 8 364,00 | 12 546 835,52 |

Tabela 2

| Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych -stan początkowy, szczegółowe tytuły zmian w trakcie roku oraz stan końcowy | | | | | | | | | | | |
|---|--|------------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie Umorzenie | Stan na dzień 01.01.2023 [w zł] | Zwiększenia | | | ogółem zwiększenia umorzenia | Zmniejszenia | | | ogółem zmniejszenia umorzenia | Stan na dzień 31.12.2023 [w zł] |
| | | | Aktualizacja | Amortyzacja za rok obrotowy | Przemiesz. Wew. | | Aktualizacja | Rozchód (sprzedaż, likwid.) | Przemiesz. Wew. | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | (3+7-11) |
| 1 | Środki trwałe | 7 925 328,55 | - | 395 258,29 | - | 395 258,29 | - | 8 364,00 | - | 8 364,00 | 8 312 222,84 |
| 1.1 | Grunty | - | | - | | - | | | | - | - |
| 1.2 | Budynki | 578 648,31 | | 25 500,47 | | 25 500,47 | | | | - | 604 148,78 |
| 1.3 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4 581 783,38 | | 88 748,04 | | 88 748,04 | | | | - | 4 670 531,42 |
| 1.4 | Kotły i maszyny energetyczne | 14 350,18 | | 5 792,52 | | 5 792,52 | | | | - | 20 142,70 |
| 1.5 | Maszyny, urządzenia i aparaty | 114 103,27 | | 20 556,36 | | 20 556,36 | | | | - | 134 659,63 |
| 1.6 | Specjalistyczne maszyny, urządzenia | 434 095,71 | | 38 434,22 | | 38 434,22 | | | | - | 472 529,93 |
| 1.7 | Urządzenia techniczne | 172 574,80 | | 33 167,30 | | 33 167,30 | | | | - | 205 742,10 |
| 1.8 | Środki transportu | 1 933 628,08 | | 174 066,52 | | 174 066,52 | | 8 364,00 | | 8 364,00 | 2 099 330,60 |
| 1.9 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 96 144,82 | | 8 992,86 | | 8 992,86 | | | | - | 105 137,68 |
| 2 | Wyposażenie w użytkowaniu | 542 101,19 | | 43 309,70 | | 43 309,70 | | | | - | 585 410,89 |
| 3 | Inwestycje rozpoczęte | - | | | | - | | | | - | - |
| 4 | Zbiory biblioteczne | - | | | | - | | | | - | - |
| II | Wartości niematerialne i prawne | 41 389,95 | | | | - | | | | - | 41 389,95 |
| | OGÓŁEM | 8 508 819,69 | - | 438 567,99 | - | 438 567,99 | - | 8 364,00 | - | 8 364,00 | 8 939 023,68 |

