

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Kielcach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Wrzosowa 44, 25-211 Kielce
1.3	adres jednostki
	ul. Wrzosowa 44, 25-211 Kielce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planu 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>2. Szczególne zasady wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ol style="list-style-type: none"> a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, b) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu. W przypadku braku wartości, wycenia się według wartości godziwej (rynkowej), c) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, d) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, e) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinventaryzowania, f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 2) Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji: <ol style="list-style-type: none"> a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, b) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, c) w przypadku otrzymania na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 3) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie,

- d) meble i dywany,
- e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
- 4) Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota 10.000 zł. Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowy poziom istotności wynoszący 1.000 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe – obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1.000 zł, ale nie wyższej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątkowe o wartości poniżej 1.000 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Ze względu na trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności, jednostka wprowadziła obowiązek obejmowania ewidencją bilansową wszystkich mebli oraz sprzętu komputerowego (monitor, jednostka centralna, drukarka, skaner), których wartość nie przekracza kwoty 1.000 zł.
- 5) Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
- 6) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 7) Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania.
- 8) Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
- 9) Dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych przyjmuje się metodę liniową.
- 10) Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące, a prawa wieczystego użytkowania gruntów wynosi 240 miesięcy.
- 11) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
- 12) W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
- 13) Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10.000 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.
- 14) Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza że nie można zwiększać ich wartości początkowej. Wszelkie aktualizacje oprogramowania (licencji) będącego wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty Urzędu.

3. Szczególne zasady wyceny oraz ewidencji w Starostwie Powiatowym w Kielcach aktywów i pasywów nie zaliczanych do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

- 1) nabyte aktywa finansowe ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia, według ceny nabycia albo zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne,
- 2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych ujmują się w księgach rachunkowych według cen nabycia,
- 3) krótkoterminowe aktywa finansowe wykazuje się w księgach według ceny nabycia (zakupu), jednak nie wyższych od cen rynkowych,
- 4) należności i zobowiązania w chwili ujmowania w księgach wycenia się wg wartości nominalnej,
- 5) odsetki od należności i zobowiązań nalicza się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych Starostwa Powiatowego w Kielcach w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,
- 6) walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

4. Uregulowania w zakresie rozliczeń podatku VAT:

- 1) Dochody ujmują się w wartościach netto – bez podatku od towarów i usług (VAT).
- 2) Należny podatek VAT przelewany jest z subkonta dochodów.
- 3) Podatek VAT należny od poszczególnych dochodów budżetowych jest ujmowany na koncie analitycznym 130-**-*.VAT pod datą zapłaty.
- 4) Podatek VAT należny pomniejszony o podatek naliczony podlegający odliczeniu przekazywany jest w terminach płatności i ujmowany z subkonta 130-**-*.VAT.
- 5) W trakcie roku budżetowego dokonuje się korekty wydatków o kwotę podatku naliczonego podlegającego odliczeniu pod datą przelewu podatku VAT do jednostki centralizującej, dokonując zmniejszenia wydatków na poszczególnych subkontach wydatków w korespondencji z kontem 130-**-*.VAT.
- 6) Roczna korekta podatku VAT naliczonego jest ujmowana do pozostałych przychodów operacyjnych lub pozostałych kosztów operacyjnych.

	<p>7) Wpływy z tytułu zwrotu podatku VAT wynikającego z korekt deklaracji z lat ubiegłych stanowią dochód jednostki.</p> <p>8) Rozliczenie podatku VAT pomiędzy jednostką (Urzędem) a Organem (jednostką centralizującą) odbywa się metodą wynikową tj. saldem podatku VAT należnego i naliczonego poprzez wyodrębniony rachunek bankowy Organu.</p> <p>9) W przypadku, gdy Urząd otrzyma zwrot podatku VAT:</p> <p>a) w trakcie roku budżetowego – środki te wykorzystuje na realizację kolejnych wydatków;</p> <p>b) w roku następnym za rok poprzedni – środki te odprowadza na rachunek budżetu jako zrealizowane dochody w bieżącym roku budżetowym.</p> <p>10) Wydatki w ramach właściwych paragrafów, pomniejsza się o kwoty odliczonego podatku VAT na podstawie przelewu kwoty podatku VAT z rachunku bankowego dochodów jednostki na rachunek bankowy wydatków jednostki. Zapisów tych dokonuje się najpóźniej w dacie przekazania środków na rachunek jednostki centralizującej lub w dacie otrzymania zwrotu podatku VAT.</p> <p>11) Zasady ujmowania rozliczeń z tytułu VAT w sprawozdaniach budżetowych przez jednostkę (Urząd):</p> <p>a) w sprawozdaniach RB-27S z wykonania planu dochodów budżetowych wykazane dochody budżetowe jednostki są kwotami netto;</p> <p>b) w sprawozdaniu RB-28S z wykonania planu wydatków budżetowych kwoty wydatków są wykazywane w miesiącu realizacji w kwotach brutto, w miesiącu następnym wydatki podlegają tzw. „odciążeniu” to jest pomniejszeniu o odliczony podatek VAT. W konsekwencji powyższego wydatki wykonane prezentowane są w sprawozdaniach budżetowych sporządzanych za okres: - styczeń – w kwotach brutto; - luty – w zakresie wydatków zrealizowanych w miesiącu lutym w kwotach brutto, natomiast w zakresie dotyczących miesiąca stycznia w kwotach pomniejszonych o odliczony podatek VAT; - od marca do listopada analogicznie jak w miesiącu lutym; - grudzień – analogicznie jak powyżej, przy czym wydatki w miesiącu grudniu powinny być „odciążone” na bieżąco, w miarę dokonanych odliczeń.</p> <p>5. Zasady ustalenia wyniku finansowego</p> <p>1. Wynik finansowy jednostki (Urzędu) ustalany jest na koniec okresu obrachunkowego zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p> <p>2. Na wynik finansowy Urzędu ustalony na koniec okresu obrachunkowego składają się:</p> <p>a) wynik działalności operacyjnej, w tym pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,</p> <p>b) wynik operacji finansowych,</p> <p>3. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:</p> <p>1) Na stronę Wn konta 860:</p> <p>a) sumy poniesionych kosztów operacyjnych (w korespondencji z kontami zespołu 4),</p> <p>b) zmianę stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów (w korespondencji z kontami zespołu 4),</p> <p>c) sumy poniesionych kosztów amortyzacji (w korespondencji z kontem 400),</p> <p>d) sumy poniesionych kosztów finansowych (w korespondencji z kontem 751),</p> <p>e) sumy pozostałych kosztów operacyjnych (w korespondencji z kontem 761),</p> <p>2) Na stronę Ma konta 860:</p> <p>a) sumy uzyskanych przychodów – w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7, tj. 720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”, 750 „Przychody finansowe”, 760 „Pozostałe przychody operacyjne”,</p> <p>b) zmianę stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów (w korespondencji z kontem 490),</p> <p>4. Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki . Saldo Wn stratę netto. Saldo Ma – zysk netto. Saldo jest przenoszone w roku następnym na konto 800.</p> <p>5. W oparciu o ewidencję księgową Organu ustala się na koniec okresu obrachunkowego:</p> <p>a) wynik wykonania budżetu,</p> <p>b) wynik na pozostałych operacjach.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
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
	Załącznik Tabela Nr 1
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
	Brak danych

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																				
	Brak danych																																				
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																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="6">Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Grupa według KŚT</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>311 657,98</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>311 657,98</td> </tr> </tbody> </table>						Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane						L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Zwiększenia	Zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	311 657,98	0,00	0,00	311 657,98					
Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane																																					
L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)																																
			Zwiększenia	Zmniejszenia																																	
1	2	3	4	5	6																																
1.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	311 657,98	0,00	0,00	311 657,98																																
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																				
	Brak danych																																				
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)																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="7">Stan odpisów aktualizujących wartość należności</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązane</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Pozostałe należności</td> <td>11 569 101,72</td> <td>1 663 830,42</td> <td>56 402,65</td> <td>144 469,25</td> <td>13 032 060,24</td> </tr> </tbody> </table>						Stan odpisów aktualizujących wartość należności							L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	1	2	3	4	5	6	7	1.	Pozostałe należności	11 569 101,72	1 663 830,42	56 402,65	144 469,25	13 032 060,24
Stan odpisów aktualizujących wartość należności																																					
L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																															
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane																																
1	2	3	4	5	6	7																															
1.	Pozostałe należności	11 569 101,72	1 663 830,42	56 402,65	144 469,25	13 032 060,24																															
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="7">Stan rezerw</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Rezerwy</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązane</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Rezerwy na zobowiązania</td> <td>507 500,00</td> <td>0,00</td> <td>507 500,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>						Stan rezerw							L.p.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	1	2	3	4	5	6	7	1.	Rezerwy na zobowiązania	507 500,00	0,00	507 500,00	0,00	0,00
Stan rezerw																																					
L.p.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																															
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane																																
1	2	3	4	5	6	7																															
1.	Rezerwy na zobowiązania	507 500,00	0,00	507 500,00	0,00	0,00																															
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																																				
	Brak danych																																				
b)	powyżej 3 do 5 lat																																				
	Brak danych																																				
c)	powyżej 5 lat																																				
	Brak danych																																				

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												
	Brak danych												
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń												
	Brak danych												
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												
	Brak danych												
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												
	Brak danych												
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
	688 515,42												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>1.</th> <th>Świadczenia pracownicze wraz z pochodnymi ogółem, w tym:</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.1</td> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>200 682,21</td> </tr> <tr> <td>1.2</td> <td>odprawy emerytalne</td> <td>85 267,20</td> </tr> <tr> <td>1.3</td> <td>wypłata ekwiwalentu za urlop</td> <td>38 102,92</td> </tr> </tbody> </table>	1.	Świadczenia pracownicze wraz z pochodnymi ogółem, w tym:	Stan na koniec roku obrotowego	1.1	nagrody jubileuszowe	200 682,21	1.2	odprawy emerytalne	85 267,20	1.3	wypłata ekwiwalentu za urlop	38 102,92
1.	Świadczenia pracownicze wraz z pochodnymi ogółem, w tym:	Stan na koniec roku obrotowego											
1.1	nagrody jubileuszowe	200 682,21											
1.2	odprawy emerytalne	85 267,20											
1.3	wypłata ekwiwalentu za urlop	38 102,92											
1.16.	inne informacje												
	Brak danych												
2.													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów												
	Brak danych												
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												
	1 326 066,02												
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie												
	Brak danych												
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												
	Brak danych												
2.5.	inne informacje												
	Brak danych												
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki												
	Brak danych												

Załącznik Tabela Nr 1

Główne składniki aktywów trwałych																				
Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przeziścieżenie		Zbyte	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNEI PRAWNE	17 969 862,32		122 814,40		122 814,40			62 006,25	62 006,25	18 030 670,47	9 150 658,12		7 345 068,16	0,00	7 345 068,16	62 006,25	16 433 720,03	8 819 204,20	1 596 950,44
2.	ŚRODKI TRWAŁE	87 904 308,61		6 854 745,26		6 854 745,26		174 527,07	7 222 874,44	7 397 401,51	87 361 652,36	23 249 425,44		1 945 736,88	0,00	1 945 736,88	204 358,51	24 990 803,81	64 654 883,17	62 370 848,55
1)	Grunt	24 190 756,53		6 174 186,76		6 174 186,76		0,00	7 193 043,00	7 193 043,00	23 171 900,29	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	24 190 756,53	23 171 900,29	
2)	Budynki i lokale	52 190 278,79		41 770,80		41 770,80		0,00		0,00	52 232 049,59	13 823 689,55		1 284 531,18		1 284 531,18		15 108 220,73	38 366 589,24	37 123 828,86
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 101 890,02		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	1 101 890,02	746 766,67		31 791,21	0,00	31 791,21		778 557,88	355 123,35	323 332,14
4)	Kotły i maszyny energetyczne	230 510,92		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	230 510,92	104 530,99		14 110,92	0,00	14 110,92	0,00	118 641,91	125 979,93	111 869,01
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 628 447,58		439 638,30		439 638,30		174 527,07	29 831,44	204 358,51	6 863 727,37	5 624 257,97		460 432,37	0,00	460 432,37	204 358,51	5 880 331,83	1 004 189,61	983 395,54
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	224 105,58		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	224 105,58	216 540,44		4 960,68	0,00	4 960,68	0,00	221 501,12	7 565,14	2 604,46
7)	Urządzenia techniczne	1 653 165,87		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	1 653 165,87	1 073 479,67		139 563,60	0,00	139 563,60	0,00	1 213 043,27	579 686,20	440 122,60
8)	Środki transportu	462 900,00		199 149,40		199 149,40		0,00	0,00	0,00	662 049,40	462 900,00		6 638,32	0,00	6 638,32	0,00	469 538,32	0,00	192 511,08
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	1 222 253,32		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	1 222 253,32	1 197 260,15		3 708,60	0,00	3 708,60	0,00	1 200 968,75	24 993,17	21 284,57
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	5 078 192,95		500 669,33		500 669,33		204 756,32	205 975,27	410 731,59	5 168 130,69	5 078 192,95		500 669,33	0,00	500 669,33	410 731,59	5 168 130,69	0,00	0,00
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	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
5.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	20 360,70		1 326 066,02		1 326 066,02		0,00	1 184 785,42	1 184 785,42	161 641,30	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	20 360,70	161 641,30	
	RAZEM:	110 972 724,58	0,00	8 804 295,01	0,00	8 804 295,01	0,00	379 283,39	8 675 641,38	9 054 924,77	110 722 094,82	37 478 276,51	0,00	9 791 474,37	0,00	9 791 474,37	677 096,35	46 592 654,53	73 494 448,07	64 129 440,29