

## ZAŁĄCZNIK Nr 12

### INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Zakład Gospodarki Mieszkaniowej</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Rybnik</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Kościuszki 17</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Zarządzanie powierzonym mieniem komunalnym Miasta Rybnika (zwanym dalej „mieniem”) obejmującym przede wszystkim: budynki mieszkalne, lokale użytkowe i inne nieruchomości.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>2025 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości;</li> <li>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</li> <li>3. Materiały – w cenach zakupu netto (w jednostce nie występują zapasy niż inne zaliczane do materiałów).</li> <li>4. Należności – w kwocie do zapłaty.</li> <li>5. Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.</li> <li>6. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.</li> </ol> <p><b>II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych, według poszczególnych obiektów, a także wg osób lub komórek organizacyjnych, którym je powierzono-</li> <li>2. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 500 zł. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 500 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia; środki te są objęte ewidencją pozaksięgową.</li> </ol>

4. Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji.

### **III. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

1. Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
2. Środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 500 zł są ewidencjonowane w odpowiedniej analityce wg użytkowników na koncie syntetycznym. Pozostałe środki trwałe. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

### **IV. Odpisy aktualizujące należności**

1. Dokonuje się odpisów aktualizujących należności oraz odsetek na dzień 31 grudnia każdego roku zgodnie z art. 35 b Ustawy o rachunkowości. Odpis indywidualny tworzy się od należności dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości na podstawie postanowienia Sądu lub organu egzekucyjnego. Należności przeterminowane aktualizuje się według stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności w odniesieniu do przyjętych grup dłużników: należności przeterminowane powyżej 3 lat- odpis 50%, należności zasądzone- odpis 50 %. Na bieżąco koryguje się odpisy o dokonane umorzenia.

### **V. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych**

1. W jednostce został przyjęty wykaz **kont syntetycznych** wprowadzony rozporządzeniem Ministra Finansów z 13 września 2017 r. 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, z którego usunięto konta dotyczące operacji niewystępujących w Zakładzie, lub które są nieistotne ze względu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz ustalenie wyniku finansowego. Wykaz kont został uzupełniony o syntetyczne konta bilansowe i pozabilansowe niezbędne dla przedstawienia pełnego obrazu operacji gospodarczych ewidencjonowanych w księgach rachunkowych. **Konta analityczne** budowane są stopniowo od pierwszego poziomu analityki, poprzez drugi, trzeci, czwarty i następny, w celu pogrupowania operacji gospodarczych wg ustalonych kategorii, stosownie do potrzeb związanych z prowadzeniem ksiąg rachunkowych i sprawozdawczością. Konta analityczne zapewniają:

- 1) ujęcie planu finansowego oraz operacji gospodarczych wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz pozycji paragrafów,
- 2) ujęcie operacji gospodarczych wg zadań inwestycyjnych oraz sposobu finansowania (rodzaju zadania),
- 3) dostarczenie niezbędnych danych dla sprawozdań budżetowych i finansowych oraz deklaracji i informacji podatkowych, ubezpieczeniowych itp.

2. **Księga główna** prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny.
3. **Ewidencja pomocnicza** prowadzona jest poprzez rozwinięcie analityczne dla kont syntetycznych w ramach księgi głównej lub poprzez prowadzenie odrębnej księgi pomocniczej zgodnej z kontem syntetycznym księgi głównej, która zawiera dodatkowe, istotne informacje.
4. **Konta pozabilansowe** pełnią funkcję informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny.

### **VI. Systemy informatyczne**

1. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową.

	<p><b>VII. Ochrona danych i zbiorów księgowych.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zbiory księgowe (papierowe) oraz archiwalne dane zapisane na zewnętrznych elektronicznych nośnikach danych są przechowywane w zamykanych i strzeżonych pomieszczeniach jednostki. Dane zapisane w formie elektronicznej w systemach informatycznych są zabezpieczane na zewnętrznych dyskach znajdujących się w strzeżonym budynku jednostki.</li> <li>2. Dzienniki oraz Zestawienia obrotów i sald są co miesiąc drukowane lub trwale (w sposób nie podlegający zmianie) zapisywane, w plikach czytelnych przez ogólnodostępne programy, na dyskach CD/DVD lub innych równorzędnych elektronicznych nośnikach danych, natomiast na koniec roku utrwalane są w ten sam sposób dane w zakresie całego roku obrotowego.</li> </ol> <p><b>VIII. Przechowywanie zbiorów księgowych.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Trwałemu przechowywaniu podlegają zatwierdzone sprawozdania finansowe, natomiast dokumentacja płacowa oraz inne dowody, na podstawie których następuje ustalenie podstawy wymiaru emerytury lub renty (rachunki i raporty o należnych składkach, związane z umowami o dzieło i zlecenia), przechowywane są przez okres 50 lat od dnia zakończenia pracy przez ubezpieczonego (pracownika, wykonawcę umowy o dzieło i zlecenia).</li> <li>2. Okresowemu przechowywaniu podlegają: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz dowody księgowe przez okres 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, którego zbiory i dokumenty dotyczą,</li> <li>2) księgi rachunkowe i dowody księgowe związane z realizacją wieloletnich planów inwestycyjnych – środków trwałych w budowie (inwestycji), przez okres 5 lat od początku roku obrotowego po roku, w którym zostały ostatecznie zakończone i rozliczone,</li> <li>3) dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu terminu ich obowiązywania,</li> </ol> </li> </ol> <p><b>IX. Budowa ksiąg rachunkowych.</b> Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) dziennik,</li> <li>2) księgę główną,</li> <li>3) księgę pomocniczą,</li> <li>4) zestawienia obrotów i sald,</li> <li>5) inwentarz.</li> </ol>
5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

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			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	437 964,42	-	-	-	-	-	-	-	-	437 964,42
2.	Grunty	162 015,68	-	-	-	-	-	-	-	-	162 015,68
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej wodnej	308 765 123,20	-	16 824 443,04	-	16 824 443,04	1 002 239,65	80 189,40	-	1 082 429,05	324 507 137,19
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 352 195,50	-	1 169 167,38	-	1 169 167,38	14 604,56	2 572,93	-	17 177,49	5 504 185,39
5.	Środki transportu	718 072,51	-	428 520,00	-	428 520,00	-	-	-	-	1 146 592,51
6.	Inne środki trwałe	3 422 744,25	-	307 224,66	-	307 224,66	-	130 313,86	36 690,21	167 004,07	3 562 964,84
	<b>RAZEM</b>	<b>317 858 115,56</b>	<b>-</b>	<b>18 729 355,08</b>		<b>18 729 355,08</b>	<b>1 016 844,21</b>	<b>213 076,19</b>	<b>36 690,21</b>	<b>1 266 610,61</b>	<b>335 320 860,03</b>

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
437 964,42	-	-	-	-	-	437 964,42	-	-
-	-	-	-	-	-	-	162 015,68	162 015,68
92 752 896,35	-	4 983 782,26	4 653 219,59	9 637 001,85	439 064,58	101 950 833,62	216 012 226,85	222 556 303,57
4 183 918,63	-	80 279,53	379 487,73	459 767,26	17 177,49	4 626 508,40	168 276,87	877 676,99
389 962,14	-	99 125,60	-	99 125,60	-	489 087,74	328 110,37	657 504,77
3 389 236,16	-	15 919,72	154 894,76	170 814,48	167 004,07	3 393 046,57	33 508,09	169 918,27
<b>RAZEM</b>	<b>-</b>	<b>5 179 107,11</b>	<b>5 187 602,08</b>	<b>10 366 709,19</b>	<b>623 246,14</b>	<b>110 897 440,75</b>	<b>216 704 137,86</b>	<b>224 423 419,28</b>

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**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																																															
	<b>Nie dotyczy</b>																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Lp.</th> <th rowspan="3">Treść (nr działki, nazwa)</th> <th rowspan="3">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="3">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="3">Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></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> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">1.</td> <td rowspan="2"></td> <td>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2">2.</td> <td rowspan="2"></td> <td>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)			zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )					Wartość (zł)					2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )					Wartość (zł)				
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)																																										
				zwiększenia	zmniejszenia																																											
1	2	3	4	5	6	7																																										
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )																																														
		Wartość (zł)																																														
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )																																														
		Wartość (zł)																																														
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																																															
	<b>Nie dotyczy</b>																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</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>Samochód Peugeot Boxer 2008 r.</td> <td></td> <td>16.000</td> <td></td> <td>16.000</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Samochód VW T5 2006 r.</td> <td></td> <td>28.000</td> <td></td> <td>28.000</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Samochód VW T5 2007 r.</td> <td></td> <td>33.000</td> <td></td> <td>33.000</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Wyszczególnienie	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.	Samochód Peugeot Boxer 2008 r.		16.000		16.000	2.	Samochód VW T5 2006 r.		28.000		28.000	3.	Samochód VW T5 2007 r.		33.000		33.000										
Lp.	Wyszczególnienie	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.	Samochód Peugeot Boxer 2008 r.		16.000		16.000																																											
2.	Samochód VW T5 2006 r.		28.000		28.000																																											
3.	Samochód VW T5 2007 r.		33.000		33.000																																											

		4	Samochód IVECO 2012		40.000		40.000	
		5.	Samochód VW T5 2010 r.		30.000		30.000	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	<b>Nie dotyczy</b>							
		Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
		1.	Akcje i udziały					
		2.	Dłużne papiery wartościowe					
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)							
		Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		1	2	3	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	7
		1.	Pozostałe należności	18.267.015,52	2.132.329,08	172.076,88	809.056,65	19.418.211,07
		2.						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
	<b>Nie dotyczy</b>							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:							
	<b>Nie dotyczy</b>							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat							

	<b>Nie dotyczy</b>																																																		
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																		
	<b>Nie dotyczy</b>																																																		
c)	powyżej 5 lat																																																		
	<b>Nie dotyczy</b>																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="4">Lp.</th> <th rowspan="4">Zobowiązania</th> <th colspan="6">Okres wymagalności</th> <th colspan="2" rowspan="2">Razem</th> </tr> <tr> <th colspan="2">powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th colspan="2">powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th colspan="2">powyżej 5 lat</th> </tr> <tr> <th colspan="6">stan na</th> <th rowspan="2">BO</th> <th rowspan="2">BZ</th> </tr> <tr> <th>BO</th> <th>BZ</th> <th>BO</th> <th>BZ</th> <th>BO</th> <th>BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>           a) kredyty i pożyczki            b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych            c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)            d) zobowiązania wobec budżetów            e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń            g) z tytułu wynagrodzeń            h) pozostałe         </td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Razem</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na						BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe										<b>Razem</b>								
Lp.	Zobowiązania			Okres wymagalności								Razem																																							
				powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat																																											
				stan na						BO	BZ																																								
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ																																												
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe																																																		
	<b>Razem</b>																																																		
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																																																		
	<b>Nie dotyczy</b>																																																		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																		
	<b>Nie dotyczy</b>																																																		

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																												
	<b>Nie dotyczy</b>																												
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																												
	<b>Nie dotyczy</b>																												
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																												
	<b>Nie dotyczy</b>																												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																												
	<b>442.302,02 zł w tym ekwiwalent za urlop 12.065,13 zł</b>																												
1.16.	inne informacje																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej</th> <th>wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</td> <td>437.964,42</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Umorzenie środków trwałych</td> <td>108.575.485,19</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Umorzenie pozostałych środków trwałych</td> <td>1.883.991,14</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>odpisy aktualizujące środki trwałe</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>Odpisy aktualizujące należności</td> <td>19.418.211,07</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>Umorzenie zbiorów bibliotecznych</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej	wartość	1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	437.964,42	2.	Umorzenie środków trwałych	108.575.485,19	3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1.883.991,14	4.	odpisy aktualizujące środki trwałe	-	5.	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	-	6.	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	-	7.	Odpisy aktualizujące należności	19.418.211,07	8.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	-
Lp.	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej	wartość																											
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	437.964,42																											
2.	Umorzenie środków trwałych	108.575.485,19																											
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1.883.991,14																											
4.	odpisy aktualizujące środki trwałe	-																											
5.	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	-																											
6.	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	-																											
7.	Odpisy aktualizujące należności	19.418.211,07																											
8.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	-																											
2.																													

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów								
	<b>Nie dotyczy</b>								
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								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td> <td>14.896.471,29</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	14.896.471,29	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje						
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	14.896.471,29							
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie								
	<b>Nie dotyczy</b>								
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								
	<b>Nie dotyczy</b>								
2.5.	inne informacje								
	Inne zmniejszenia funduszu jednostki: Likwidacja: wyposażenie Rudzka 13 Kampus – <b>27.912,03 zł</b> , Plac Zbaw AZB II – <b>12.086,96 zł</b> Inne zwiększenia funduszu jednostki: Koszty audytu energetycznego budynku dot. Janiego 57C uprzednio zaliczonych w koszty bieżące w kwocie <b>6027 zł</b> , budynku ul. Janiego 57D w kwocie <b>1412,72 zł</b> Umorzenie i odpisanie należności głównej <b>96.041,56 zł</b> , umorzenie i odpisanie odsetek <b>75.698,98 zł</b> .								
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki								
	Wynik finansowy 2025 r.: strata <b>-15.359.060,75 zł</b>								

2026-04-30

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)