

INFORMACJA DODATKOWA

korekta

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Rybnickie Służby Komunalne
1.2	siedzibę jednostki
	44-200 Rybnik, ul. Jankowicka 41b
1.3	adres jednostki
	44-200 Rybnik, ul. Jankowicka 41b
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>RSK realizuje zadania Miasta Rybnika w zakresie: -letniego i zimowego utrzymania dróg, ulic, placów i mostów na terenie Miasta, w zakresie wykonywania robót interwencyjnych, utrzymaniowych i zabezpieczających -wykonywania i utrzymania w należyтым stanie rowów odwadniających, przepustów przydrożnych oraz poboczy w pasach drogowych - wykonywania, ustawiania, utrzymania i wymiany znaków, sygnałów, urządzeń ostrzegawczo-zabezpieczających na drogach, chodnikach i ścieżkach rowerowych, - utrzymania czystości na terenie Miasta poprzez mechaniczne i ręczne oczyszczanie wraz z opróżnianiem koszy ulicznych - likwidacji dzikich wysypisk śmieci - utrzymania i eksploatacji zakładu odzysku odpadów gruzowych - utrzymania i eksploatacji targowisk, parkingów i szaletów miejskich - utrzymania i eksploatacji parkingu strzeżonego znajdującego się przy ul. Jankowickiej 41b w Rybniku - zbiórki odpadów niebezpiecznych w Gminnych Punktach Zbiórki Odpadów Niebezpiecznych - wykonania, utrzymania i eksploatacji urządzeń sygnalizacji świetlnej drogowej, skrzyżowań i przejść dla pieszych - wywozu nieczystości stałych w zakresie posiadanego zezwolenia - udrażniania i utrzymania w czystości kanalizacji deszczowej w pasach drogowych - wyznaczonych zadań z zakresu zarządzania kryzysowego</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2024 r.
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)
	I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

- 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; na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji.
- 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.
- 3) Udziały w innych jednostkach, w tym także podporządkowanych, oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej.
- 4) Materiały – według wartości wynikającej z ewidencji
- 5) Należności i udzielone pożyczki – w kwocie do zapłaty.
- 6) Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.
- 7) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.

II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.

1. Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych z podziałem na grunty, budynki i budowle, maszyny i urządzenia techniczne, środki transportowe i pozostałe środki trwałe. Środki trwałe szczegółowo są ujęte w oddzielnym programie do ewidencji środków trwałych z uwzględnieniem klasyfikacji, oraz osób odpowiedzialnych za dane środki. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w wartości nabycia z uwzględnieniem wszystkich dodatkowych kosztów.

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

3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość wynosi 100,00 zł – 499,99 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia; środki te są objęte ewidencją ilościową

4. Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej łącznie a ich ewidencja szczegółowa prowadzona jest w programie środków trwałych

5. W celu przestrzegania ogólnej zasady ewidencjonowania na kontach majątkowych jednorodnych co do rodzaju składników majątku trwałego dopuszcza się ujęcie w ewidencji środków trwałych i pozostałych środków trwałych składników majątku, których wartość jest większa lub mniejsza od wartości granicznych. Podobnie do Wartości niematerialnych i prawnych mogą zostać zaliczone licencje programów komputerowych, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym.

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

1. *Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są naliczane i księgowane miesięcznie. 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 na koncie syntetycznym Pozostałe środki trwałe. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.*

IV. Uproszczenia

W Jednostce zostały przyjęte uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawianie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy. Przyjmuje się, że uproszczenia nie mające istotnie ujemnego wpływu to takie, których zastosowanie nie powoduje w roku obrotowym odchyień przekraczających równowartość 1% sumy bilansowej z roku poprzedzającego. W jednostce:

- 1) nie prowadzi się ewidencji kosztów w zespole 5,
- 2) nie stosuje się rozliczeń kosztów i zakupów w czasie,
- 3) odsetki od należności niezapłaconych (dla celów sprawozdawczych) mogą być przypisywane raz na kwartał na dzień sporządzenia sprawozdania budżetowego,
- 4) zapłaty należności przypadających na przyszłe lata budżetowe są zaliczane do przychodów roku bieżącego,
- 5) ewentualne korekty przypisanych zobowiązań z tytułu wynagrodzeń 13-tej pensji są ewidencjonowane w księgach rachunkowych w roku ich wypłaty.

V. Odpisy aktualizujące należności

Wartość należności Jednostek na ostatni dzień każdego kwartału zwiększa się o należne odsetki zwłoki. Dopuszcza się księgowanie odsetek należności niezapłaconych miesięcznie. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących wartość wątpliwych należności Jednostki, których okoliczności zostały określone w art. 35 b ust 1 Ustawy o rachunkowości. Przy dokonywaniu odpisów aktualizujących wartość należności należy przede wszystkim uwzględnić posiadaną przez RSK dokumentację, z której wynikają okoliczności uprawdopodobniające ich nieściągalność (np. wezwanie do zapłaty, dokumentacja związana z egzekwowaniem należności na drodze sądowej, komorniczej itp.) Należności zapłacone lub umorzone zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

VI. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

1. *Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych*

2. 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 RSK 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 budżetu gminy i jednostki budżetowej. **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 m.in.:
- 1) ujęcie planu finansowego oraz operacji gospodarczych a także działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej,
 - 2) ujęcie operacji gospodarczych sposobu finansowania (rodzaju zadania),
 - 3) dostarczenie niezbędnych danych dla sprawozdań budżetowych i finansowych oraz deklaracji i informacji podatkowych, ubezpieczeniowych itp.
3. **Księga główna** prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny.
4. **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.
5. **Konta pozabilansowe** pełnią funkcję informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny.

VII. Systemy informatyczne

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w budynkach będących siedzibą jednostki. Rejestry VAT zakupów i sprzedaży jednostki są przechowywane w siedzibie
2. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową.

VIII. Ochrona danych i zbiorów księgowych.

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 serwerach jednostki, znajdujących się w strzeżonych budynkach jednostki.
2. Dzienniki oraz Zestawienia obrotów i sald są trwale (w sposób nie podlegający zmianie) zapisywane, w plikach czytelnych przez ogólnodostępne programy, na serwerze plików natomiast na koniec roku utrwalane są w ten sam sposób dane w zakresie całego roku obrotowego.

	<p>IX. Przechowywanie zbiorów księgowych.</p> <p>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).</p> <p>2. Okresowemu przechowywaniu podlegają:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz dowody księgowe przez okres 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, którego zbiory i dokumenty dotyczą, 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, 3) dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu terminu ich obowiązywania, 4) księgi rachunkowe, dowody księgowe oraz dokumentacje szczególnych zasad prowadzenia rachunkowości związanych z programami finansowanymi z funduszy europejskich i innych programów pomocowych przechowywane są przez okres dłuższy niż 5 lat, jeśli taki został ustalony w ogólnych zasadach lub umowach. <p>X. Budowa ksiąg rachunkowych.</p> <p>1. Księgi rachunkowe obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) dzienniki odrębne dla każdego rodzaju dokumentów, 2) księga główna 3) księgi pomocnicze (ewidencja analityczna), 4) zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).
5.	inne informacje
	<i>Uchwałą nr 75/VI/2024 Rady Miasta Rybnika uchylono statut Rybnickich Służb Komunalnych z dniem 01.01.2025 r.</i>
	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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na 01.01.2024	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	Grunty	1 594 389,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 594 389,54
2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 606 232,85	0,00	770 980,19	0,00	770 980,19	0,00	21 080,00	0,00	21 080,00	52 356 133,04
3	Urządzenia techniczne i maszyny	13 507 825,22	0,00	1 679 444,01	0,00	1 679 444,01	0,00	87 272,80	0,00	87 272,80	15 099 996,43
4	Środki transportu	18 925 030,18	0,00	124 905,00	0,00	124 905,00	0,00	117 714,00	0,00	117 714,00	18 932 221,18
5	Inne środki trwałe	4 236 838,81	0,00	300 682,19	0,00	300 682,19	0,00	91 584,73	0,00	91 584,73	4 445 936,27
6	Wartości niematerialne i prawne	266 204,52	0,00	1 823,99	0,00	1 823,99	0,00	14 300,94	0,00	14 300,94	253 727,57

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie na 01.01.2024	Zwiększenia w ciągu okresu			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na 31.12.2024 (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na 01.01.2024	stan na 31.12.2024
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 594 389,54	1 594 389,54
2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 977 593,42	0,00	2 014 422,48	0,00	2 014 422,48	11 048,85	16 980 967,05	36 628 639,43	35 375 165,99
3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 151 890,41	0,00	804 363,47	25 055,16	829 418,63	85 103,27	11 896 205,77	2 355 934,81	3 203 790,66
4	Środki transportu	15 577 855,26	0,00	1 415 920,16	0,00	1 415 920,16	117 714,00	16 876 061,42	3 347 174,92	2 056 159,76
5	Inne środki trwałe	4 146 219,74	0,00	29 578,71	300 682,19	330 260,90	91 584,73	4 384 895,91	90 619,07	61 040,36
6	Wartości niematerialne i prawne	266 204,52	0,00	0,00	1 823,99	1 823,99	14 300,94	253 727,57	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>nie dysponujemy</i>
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																								
	<i>Nie dotyczy</i>																								
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 rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności Wg układu w bilansie</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>rozwiązanie</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>14 805 266,12</td> <td>1 566 066,38</td> <td>33 154,72</td> <td>857 603,36</td> <td>15 480 574,42</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Pozostałe należności	14 805 266,12	1 566 066,38	33 154,72	857 603,36	15 480 574,42
Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																					
1	2	3	4	5	6	7																			
1.	Pozostałe należności	14 805 266,12	1 566 066,38	33 154,72	857 603,36	15 480 574,42																			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																								
	<i>Nie dotyczy</i>																								
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																								

Opłata za zajęcie pasa drogowego									
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	30,00	0,00	0,00	00,00	0,00	0,00	30,00	0,00
	Razem	30,00	0,00	0,00	00,00	0,00	0,00	30,00	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego								
	<i>Nie dotyczy</i>								
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	<i>Nie dotyczy</i>								
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								
	<i>Nie dotyczy</i>								
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								
	<i>W RSK nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych</i>								
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
	<i>Nie dotyczy</i>								

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze									
	Nagrody jubileuszowe	365 792,22								
	Odprawy emerytalne, rentowe i inne	259 986,12								
	Ekwiwalent za urlop	25 640,43								
	Dodatek za pranie odzieży	18 497,51								
1.16.	inne informacje									
	<i>Informacje uzupełniające do bilansu:</i>									
	<i>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 231 910,24</i>									
	<i>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – pozostałe środki trwałe: 21 817,33</i>									
	<i>Umorzenie środków trwałych: 48 078 655,31</i>									
	<i>Umorzenie pozostałych środków trwałych: 2 059 474,84</i>									
	<i>Odpisy aktualizujące należności: 15 480 574,42</i>									
2.										
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów									
	<i>Nie dotyczy</i>									
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>732 281,13</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	732 281,13		
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	732 281,13								
	080-37	489 000,00								
	080-66	16 369,00								
	080-67	12 800,00								
	080-69	157 171,00								
	080-71	56 941,13								
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie									
	<i>Nie dotyczy</i>									
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									
	<i>Nie dotyczy</i>									

2.5.	inne informacje
	W zestawieniu zmian w funduszu jednostki w pozycji zwiększenia funduszu jednostki z tytułu inne zwiększenia ujęto kwotę 8 359,31 zł na którą składają się kwoty: 8 063,86 zł – dotyczy refaktur z wodę, ścieki, gaz, ciepło w budynku przy ul. Recznej; refaktury wystawiono w 2024 r. a dotyczyły faktur otrzymanych przez RSK 2023 295,45 zł – dotyczy zwrotu zgodnie z korektą faktury otrzymanej w 2024 r. a dotyczącej zapłaty w 2023 r.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

25.04.2025

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)