

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1.	nazwę jednostki GMINA SKOROSZYCE
1.2	siedzibę jednostki SKOROSZYCE
1.3	adres jednostki 48-320 SKOROSZYCE, UL. POWSTAŃCÓW ŚLĄSKICH 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania własne zostały określone w art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 roku poz. 40).
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, Tak – sprawozdanie zawiera dane z sześciu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego TAK
4.	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości w sposób przewidziany w ustawie 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 planów 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. Stosowane są różne zasady wyceny w poszczególnych jednostkach organizacyjnych tj.</p> <p><u>Urząd Gminy Skoroszyce</u></p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach w następujący sposób:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 105 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Środki te nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej.</p> <p>b) składniki majątku o wartości od 105 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>c) jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany.</p> <p>d) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów).</p>

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącej działalności.

- 1) Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż dzień bilansowy. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia. W/w składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.
- 2) Należności i zobowiązania zaliczane są do należności bądź zobowiązań długoterminowych lub krótkoterminowych na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.
 - a) Należności i udzielone pożyczki, wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
 - b) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Zobowiązania finansowe (kredyty, pożyczki i inne instrumenty finansowe) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

Zakład Oczyszczania i Wodociągów

Przy stosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości przyjmuje się, że sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie przewiduje się okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności. Przy założeniu kontynuowania działalności Zakładu uwzględniono wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 rok przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Zakładu.

Przyjęte przez jednostkę zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiary wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego stosowane były w sposób ciągły. Nie różnią się one od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

METODY WYCENY

1. Środki trwałe

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie protokołu przekazania właściwego organu, wycenione są w wartości określonej w tym protokole.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.). Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Środki trwałe zakupione w kwocie do 10.000,00 ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako **pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

2. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania wykazuje się w złotych polskich według wartości nominalnej wynikającej z dowodu źródłowego czyli zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności wykazano w bilansie w kwocie netto tj. pomniejszono o odpisy aktualizujące należności, których ściągalność jest mało prawdopodobna.

Oświatowe jednostki budżetowe wraz z obsługującym ich Gminny Zespołem Ekonomiczno Administracyjnym Szkół i Przedszkoli oraz GOPS ujednoliciły zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) określając, że:

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje wg. stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, do końca m-ca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego, postawienia go w stan likwidacji, zbycia, lub stwierdzenia jego niedoboru.
3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach.
4. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku budżetowego, proporcjonalnie do okresu używania w danym roku.
5. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenia) o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł.
6. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

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 r. w sprawie rachunkowości oraz planów 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.

Dla należności od dłużników alimentacyjnych ustala się metodę wyceny wartości z uwagi na wiek należności tzw. „zasadę wiekowania” zależnie od okresu zalegania w latach:

- a) do roku zalegania z płatnością – brak odpisu aktualizującego,
- b) powyżej roku zalegania z płatnością, jeżeli wpłaty są dokonywane przynajmniej raz w roku – brak odpisu aktualizującego,

	<p>c) powyżej roku zalegania z płatnością, jeżeli nie było dokonywanych wpłat – odpis aktualizujący wynosi 100% wraz z naliczonymi odsetkami.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 000zł. podlegają umarzaniu metodą liniową na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych,</p> <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu za okres całego roku,</p> <p>d) nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania,</p> <p>e) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki,</p> <p>f) pozostałe środki trwałe – to składniki majątku trwałego o wartości jednostkowej nie przekraczającej kwoty 10 000,00zł. dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów 100% ich wartości w momencie oddania do używania,</p> <p>g) pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500zł. ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>h) pozostałe środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 500zł. ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, ewidencjonując w koszty pod datą zakupu,</p> <p>i) materiały i towary służące bieżącemu utrzymaniu jednostki zaliczane są w koszty w momencie ich zakupu i wydane do użytkowania,</p> <p>j) bez względu na wartość, ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenia biur oraz wszelkie inne wyposażenie niezbędne i ważne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki,</p>
5.	inne informacje
	<p>W 2023r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej kontynuował realizację projektów:</p> <ul style="list-style-type: none"> • RPOP.08.01.00-16-0015/19 Bliżej Rodziny i Dziecka – wsparcie rodzin przeżywających problemy opiekuńczo wychowawcze oraz wsparcie pieczy zastępczej – III edycja, kwota zrealizowanych wydatków 33 705,79zł.

	<ul style="list-style-type: none"> RPOP.08.01.00-16-0062/19-006-02 Nie – Sami Dzielni II – rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne, kwota zrealizowanych wydatków 52 400,65zł. <p>W 2023r. Gminny Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół i Przedszkoli realizował następujące projekty:</p> <ul style="list-style-type: none"> FRSE 2021-1-PMU-4253 Przekraczaj swoje własne granice, koszt zrealizowanych wydatków 103 739,00zł, FRSE 2021-1-PMU-4191 Razem w Europie, koszt zrealizowanych wydatków 85 503,00zł. 2022-1-PL01-KA122-SCH-000071028 Skoroszyce w Europie, koszt zrealizowanych wydatków 225 482,45zł.
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
	Główne składniki aktywów trwałych według tabeli nr 1 i 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 DOKONANO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Grunty w wieczystym użytkowaniu według tabeli nr 3
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
	Na podstawie umowy użyczenia GOPS użytkuje środki trwałe na kwotę – 9 984,07
	(wartość obcych środków trwałych użytkowanych przez jednostkę może wynikać z zawartych umów lub polis ubezpieczeniowych, a jeśli brak danych, to może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie
	NIE WYSTĘPUJĄ
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Dziennik Ustaw – 59 – Poz. 1911
	NIE WYSTĘPUJĄ
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)
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności według tabeli nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
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 DOTYCZY

	b) powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
	c) powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
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 WYSTĘPUJĄ
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
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
	713 109,41zł.
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
	Ubezpieczenia OC i majątku dotyczące roku 2024 – kwota 6 702,16zł. Rozliczenie kosztów roku 2022 z faktur wystawionych w 2023r. – kwota 23 371,13zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	KWOTA 13 007 958,76zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe: KWOTA – 476 367,81zł, wypłaty z tytułu świadczeń BHP KWOTA – 47 113,71zł odprawy emerytalne KWOTA – 24 210,00zł. ekwiwalent za urlop wypoczynkowy – 18 613,36zł.
1.16.	inne informacje
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
	KWOTA 13 335 622,74zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Dziennik Ustaw – 60 – Poz. 1911
	NIE DOTYCZY
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
	BRAK INFORMACJI
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK
	informacja o zakończeniu działalności przez jednostkę, o wykonaniu zobowiązania wobec podwykonawcy

BRAK

**Agnieszka
Grażyna
Kaczmarcz
yk**
(główny księgowy)

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Grażyna
Kaczmarczyk
Data: 2024.04.02
13:27:59 +02'00'

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

**Barbara
Dybczak**
(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Dybczak
Data: 2024.04.02
13:29:34 +02'00'

Załącznik Nr 1

do informacji dodatkowej 2023

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych - wartość brutto/ 2023 r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
			Z inwestycji	Przychody	Przemiesz.		Nieodpłatne przekazania	Sprzedaż	Likwidacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	224 230,78		35 714,30		35 714,30			25 203,02	25 203,02	234 742,06
2.	Środki trwałe, w tym:	82 302 999,56	57 416,12	2 310 816,18	29 401,50	2 397 633,80	307 396,57	20 850,14	14 665,00	342 911,71	84 357 721,65
1)	grunty	3 283 508,03		20 812,28		20 812,28	2 960,00	20 850,14		23 810,14	3 280 510,17
2)	budynki, lokale	22 363 375,70		1 260 531,63		1 260 531,63	15 674,50			15 674,50	23 608 232,83
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 893 924,57	49 717,37	460 268,88	21 171,50	531 157,75	48 894,27			48 894,27	53 376 188,05
4)	Kotły i maszyny energetyczne	730 040,37		109 567,96	8 230,00	117 797,96			7 900,00	7 900,00	839 938,33

5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	657 185,68	7 698,75					7 698,75											664 884,43
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	221 278,39								8 230,00				8 230,00					213 048,39
7)	Urządzenia techniczne	588 864,63		49 000,00				49 000,00		10 278,00				10 278,00					627 586,63
8)	środki transportu	1 013 773,97																	1 013 773,97
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	551 048,22		410 635,43				410 635,43		221 359,80				221 359,80		6 765,00		228 124,80	733 558,85
Ogółem		82 527 230,34	57 416,12	2 346 530,48	29 401,50	2 433 348,10	20 850,14	307 396,57	39 868,02	368 114,73	84 592 463,71								

Załącznik Nr 2
do informacji dodatkowej 2023

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych - umorzenie /2023

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów na koniec roku obrotowego
			Aktualiz.	Amortyz.	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Wartości niematerialne i prawne	224 230,78		35 714,30		35 714,30	25 203,02	234 742,06	
2.	Środki trwałe, w tym:	30 958 295,77		2 673 785,00		2 673 785,00	88 479,06	33 543 601,71	50 814 119,94
1)	grunty								3 280 510,17
2)	budynki, lokale	8 571 596,40		733 915,26		733 915,26	15 674,50	9 289 837,16	14 318 395,67
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 652 570,52		1 727 333,87		1 727 333,87	1 767,32	21 378 137,07	31 998 050,98
4)	Kotły i maszyny energetyczne	219 963,05		61 214,78		61 214,78	6 866,44	274 311,39	565 626,94
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	656 560,18		8 324,25		8 324,25		664 884,43	

6)	Maszyny, urządzenia spec.	172 421,34	6 950,72		6 950,72	8 230,00	171 142,06	41 906,33
7)	Urządzenia techniczne	378 854,38	31 108,68		31 108,68	10 278,00	399 685,06	227 901,57
8)	środki transportu	869 647,14	35 795,38		35 795,38		905 442,52	108 331,45
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	436 682,76	69 142,06		69 142,06	45 662,80	460 162,02	273 396,83
Ogółem		31 182 526,55	2 709 499,30		2 709 499,30	113 682,08	33 778 343,77	50 814 119,94

Tabela nr 3 Grunty w użytkowaniu wieczystym UG

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.	411-grunty orne 0-01-010/241	Powierzchnia (w m2)	2 100,00	0,00	0,00	2 100,00
		Wartość w zł	2 946,30	0,00	0,00	2 946,30
2.	401/9-pastwiska trwale, 0-01-013/47	Powierzchnia (w m2)	1 376,00	0,00	0,00	1 376,00
		Wartość w zł	6 668,39	0,00	0,00	6 668,39
3.	115-tereny mieszkaniowe 0-01-013/47	Powierzchnia (w m2)	500,00	0,00	0,00	500,00
		Wartość w zł	3 130,00	0,00	0,00	3 130,00
4.	411-tereny mieszkaniowe 0-03-030/53	Powierzchnia (w m2)	900,00	0,00	0,00	900,00
		Wartość w zł	1 263,70	0,00	0,00	1 263,70
5.	152-tereny mieszkaniowe 0-03-030-54	Powierzchnia (w m2)	330,00	0,00	0,00	330,00
		Wartość w zł	170,00	0,00	0,00	170,00
6.	228/11-tereny mieszkaniowe 0-03-030/56	Powierzchnia (w m2)	23,00	0,00	0,00	23,00
		Wartość w zł	113,75	0,00	0,00	113,75
7.	574/3-tereny przemysłowe 0-03-031/9	Powierzchnia (w m2)	1 600,00	0,00	0,00	1 600,00
		Wartość w zł	1 649,28	0,00	0,00	1 649,28
8.	574/4-tereny przemysłowe 0-03-031/10	Powierzchnia (w m2)	2 800,00	0,00	0,00	2 800,00
		Wartość w zł	2 886,49	0,00	0,00	2 886,49
9.	458/5-tereny przemysłowe 0-03-031/13	Powierzchnia (w m2)	500,00	0,00	0,00	500,00
		Wartość w zł	1 191,10	0,00	0,00	1 191,10
10.	458/6-tereny przemysłowe 0-03-031/14	Powierzchnia (w m2)	400,00	0,00	0,00	400,00
		Wartość w zł	952,88	0,00	0,00	952,88
11.	433-inne tereny zabudowane 0-03-032/26	Powierzchnia (w m2)	8 700,00	0,00	0,00	8 700,00
		Wartość w zł	4 210,00	0,00	0,00	4 210,00
12.	401/9-inne tereny zabudowane 0-03-032/30	Powierzchnia (w m2)	994,00	0,00	0,00	994,00
		Wartość w zł	4 816,99	0,00	0,00	4 816,99
	RAZEM	Powierzchnia (w m2)	20 223,00	0,00	0,00	20 223,00
		Wartość w zł	29 998,88	0,00	0,00	29 998,88

Tabela nr 3 Grunty w użytkowaniu wieczystym ZOiW

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.	377/11,	Powierzchnia (w m2)	0,61 ha	0,00	0,00	0,61 ha

	377,12	Wartość w zł	68 808,00	0,00	0,00	68 808,00
2.	526/20-01-013/47	Powierzchnia (w m2)	0,1346 ha	0,00	0,00	0,1346 ha
		Wartość w zł	6 730,00	0,00	0,00	6 730,00
3.	208/17	Powierzchnia (w m2)	0,2869 ha	0,00	0,00	0,2869 ha
		Wartość w zł	16 066,40	0,00	0,00	16 066,40

Tabela nr 4 Stan odpisów aktualizujących wartość należności UG

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 2023
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Należności z tytułu odsetek	107 484,69		12 353,61		95 131,08
2.	Należności z tytułu czynszów	89 707,30		31 578,82		58 128,48
3.	Należności z tytułu sprzedaży nieruchomości	953,68				953,68
4.	Pozostałe należności	2 089,96				2 089,96
5.	Należności z tytułu naliczonej grzywny	909,46		734,99		174,47
	razem	201 145,09		44 667,42		156 477,67

Tabela nr 4 Stan odpisów aktualizujących wartość należności ZOiW

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 2023
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	7 094,14	843,14			7 937,28

Tabela nr 4 Stan odpisów aktualizujących wartość należności GOPS

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 2023
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Pozostałe należności (dłużnicy alimentacyjni)	2 628 827,22	395 739,19		50 472,06	2 974 094,35

Informacja do wiersza 1.14 – gwarancje ubezpieczeniowe , weksle, poręczenia

Konto	Saldo	Obowiązuje do dnia
1.	2.	3.
900-01-0017	7 560,75	14.01.2024
900-01-0019	4 443,53	12.05.2026
900-01-0021	38 305,22	15.10.2024
900-01-0025	15 743,97	14.09.2025
900-01-0027	13 494,18	14.08.2025
900-01-0029	18 443,16	01.02.2026
900-01-0032	30 645,28	08.08.2027
900-01-0034	18 925,45	16.07.2025
900-01-0035	8 710,71	14.06.2025
900-01-0037	22 304,36	30.01.2028
900-01-0038	256 822,49	07.07.2024
900-01-0039	77 046,75	23.07.2029
900-01-0041	7 642,46	14.04.2028
900-01-0045	114 390,00	30.07.2024
900-01-0046	34 317,00	15.08.2029
900-01-0047	260 760,00	25.01.2024
900-01-0048	78 228,00	10.02.2029
900-01-0049	102 428,58	30.01.2024
900-01-0050	30 728,57	15.02.2029
900-01-0051	86 966,46	30.07.2024
900-02-0004	14 327,89	01.01.2025
900-02-0006	20 837,68	15.10.2026
900-02-0008	5 166,00	15.04.2026
900-02-0009	43 015,59	19.08.2024
900-02-0010	12 904,68	04.09.2029
912-04-0001	3 400 000,00	-
912-04-0002	980 000,00	-
912-04-0003	2 000 00,00	-
912-04-0004	401 800,00	-
912-04-0005	4 750 000,00	-
912-04-0006	152 000,00	-
razem	13 007 958,76	