

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>GMINA KAMIEŃ KRAJEŃSKI</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Plac Odrodzenia 3, 89-430 Kamień Krajeński</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Plac Odrodzenia 3, 89-430 Kamień Krajeński</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Jednostka prowadzi działalność w zakresie kierowania podstawowymi rodzajami działalności publicznej na swoim terenie</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z jednostek wchodzących w skład Gminy Kamień Krajeński, które sporządziły samodzielnie sprawozdania finansowe w tym: Urząd Miejski Kamień Krajeński, Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Kamień Krajeński, Miejsko-Gminny Zespół Usług Oświatowych Kamień Krajeński, Szkoła Podstawowa w Dużej Cerkwicy, Szkoła Podstawowa w Zamartem, Zespół Szkolno-Przedszkolny Kamień Krajeński.</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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</i>

funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2) *Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:*

Urząd Miejski Kamień Krajeński:

- a) *Środki trwałe o wartości poniżej 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jeżeli jednostkowa cena nabycia środka trwałego, wartości niematerialnych nie przekracza 500,00zł jednostka wyłącza je z ewidencji ilościowo-wartościowej (bilansowej).*
- b) *Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00zł do 10.000,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.*
- c) *Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy.*
- d) *Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki 5%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.*
- e) *Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków, a nakłady niebędące ulepszeniem odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.*

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kamieniu Krajeńskim:

- a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł, wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty oraz wyłącza się je z ewidencji ilościowo-wartościowej (bilansowej),
- b) Środki trwałe o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej jako pozostałe środki trwałe oraz dokonuje się od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
- książki i inne zbiory biblioteczne,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - inwentarz żywy,
- d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej oraz dokonuje od nich odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do używania, jednorazowo za okres całego roku. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich aktywów trwałych. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się stawkę umorzeniową na poziomie 50%.
- e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych powyżej wartości 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a do wartości 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu.

Jednostki oświaty:

- a) Środki trwałe o wartości poniżej 100,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. jednocześnie nie ujmuje się składnika do ewidencji ilościowo-wartościowej,
- b) Składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł do 10.000,00 zł zalicza

się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: meble i dywany.

d) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową a okres amortyzacji określa się indywidualnie. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające tej kwoty odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku:

a) zakupu – według ceny nabycia,

b) wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,

c) ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według wartości godziwej,

d) spadku, darowizny – według wartości godziwej,

e) otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, a w przypadku braku takiej wartości w decyzji wg wartości z ksiąg jednostki z której te środki trwałe są przekazywane.

4) Materiały (paliwo) w Urzędzie Miejskim objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. W pozostałych jednostkach nie prowadzi się ewidencji pozostałych materiałów, które są przekazywane bezpośrednio do zużycia

w działalności na poziomie ceny nabycia.

5) *Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się następująco:*

a) *należności - w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny,*

b) *zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.*

*Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. **Odpisy aktualizujące** wartość należności dokonywane są na koniec roku obrotowego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności):*

a) w **Urzędzie Miejskim** odpisów aktualizujących należności dokonuje się następująco:

- *w zakresie dochodów budżetowych - indywidualnie na podstawie sytuacji finansowej i majątkowej zobowiązanego ustalonej przez pracownika merytorycznego,*
- *w zakresie należności z tyt. czynszów mieszkaniowych realizowanych przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kamieniu Krajeńskim do wysokości nieściągalnych należności (imienne zestawienie).*

b) w **Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej** odpisów aktualizujących dokonuje się następująco:

- *z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami tworzy się odpis w sposób zbiorczy w wysokości 100 % należności – gdy wpływy z danego tytułu stanowią mniej niż 10% należności ustalonych na dzień bilansowy,*
- *dla pozostałych należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.*

c) w **jednostkach oświaty** odpisy aktualizujące należności dokonuje się następująco:

- *należności skierowane na drogę sądową – odpis 100% kwoty należności,*
- *należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy – odpis*

	<p style="text-align: center;"><i>100% kwoty należności.</i></p> <p>6) <i>Stosownie do treści art. 4 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka nie prowadzi ewidencji kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych na koncie 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, np. koszty prenumeraty na następny rok budżetowy, ujmowane są w całości w księgach rachunkowych w roku, w którym wystawiony został dowód źródłowy potwierdzający powstanie kosztu, a ich ewidencja prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</i></p> <p>7) <i>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiegają w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Saldo konta 860 przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 „Fundusz jednostki”.</i></p>
5.	inne informacje
	<p><i>Przyjęto zasady stosowania wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w zakresie:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>a) bilansu – wyłącza się kwoty należności od jednostek i zobowiązań wobec tych jednostek w odpowiednich pozycjach aktywów i pasywów,</i> <i>b) zestawienia zmian w funduszu – wartości nieodpłatnie przekazanych i otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych (równowartość nieumorzonej wartości początkowej) w odpowiednich pozycjach zestawienia zmian w funduszu,</i> <i>c) rachunku zysków i strat – wartości przychodów i kosztów (kwoty wspólne netto) dotyczące operacji dokonywanych między jednostkami organizacyjnymi JST w odpowiednich pozycjach rachunku zysków i strat.</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
	<i>Przedstawiono w tabeli nr 1</i>
1.2.	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak danych</i>
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>W 2023 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, tj. długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych dotyczących trwałej utraty ich wartości.</i>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Przedstawiono w tabeli nr 2, tj. 3 działki w Niwach na kwotę - 7.300,00 zł, oraz 1 działka w Zamartem na kwotę 110.000,00 zł. Ogólna kwota wynosi 117.300,00 zł.</i>
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
	<i>Przedstawiono w tabeli nr 3. Stan na koniec roku obrotowego wyniósł 53.938,50 zł.</i>
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:
	<i>1. Udziały w ZGKiM sp. z o.o. w Kamieniu Kraj. – 2.882.500,00zł (5.765x500,00zł), 2. Udziały w ZETPEZET Sp. z o.o. Pila – 8.800,00zł (176 udziałów, tj. 0,05%)</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):
	<i>a) w tabeli nr 4 przedstawiono dane o odpisach aktualizujących należności</i>

	<p>w tym ogółem: stan odpisów aktualizujących należności na początek 2023 r. 3.811.059,37 zł, zwiększenia 377.047,32 zł, wykorzystanie 83.958,31 zł, rozwiązane 77.461,73 zł, stan na koniec 2023 r. 4.026.686,65 zł,</p> <p>b) odpisów aktualizujących należności finansowe (stan pożyczek zagrożonych): brak</p>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty (kredyty i pożyczki): 4.846.281,45 zł.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- kwota: 1.320.279,53 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- kwota: 1.189.171,70 zł.
c)	powyżej 5 lat
	- kwota: 1.659.581,00 zł.
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
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1.12.	Łączna kwota 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:
	<p>Wartość nominalna niewymagalnych (potencjalnych) zobowiązań z tytułu udzielonych Zakładowi Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kamieniu Kraj. Sp. z o.o. poręczeń i gwarancji (poręczenia wekslowe) na dzień 31.12.2023 r. wynosi kwotę – 624.230,00 zł, są to 2 pożyczki zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na łączną kwotę 420.552,00 zł, oraz 1</p>

	<i>kredyt zaciągnięty w BS Więcbork na kwotę 203.678,00 zł.</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>brak</i>
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Gmina otrzymała zabezpieczenia należytego wykonania umów w formie innej niż pieniężna (gwarancje należytego wykonania umów, gwarancje bankowe należytego wykonania umów, ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania umów) na łączną kwotę 800.951,06 zł – 12 gwarancji.</i>
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
	<p><i>Wypłacono łącznie 407.356,19 zł w tym:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>odprawy emerytalne i rentowe</i> - <i>206.543,73 zł,</i> • <i>nagrody jubileuszowe</i> - <i>178.022,57 zł,</i> • <i>ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</i> - <i>22.789,89 zł.</i>
1.16.	Inne informacje
	<i>brak</i>
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>brak</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:
	<i>- wartość kosztów budowy środków trwałych ogółem – 7.873.702,07 zł (w tym odsetki 0,00 zł)</i>
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p><i>Przychody z tyt.:</i></p> <p><i>- odszkodowań za zniszczony majątek: 2.973,60 zł.</i></p>

2.4.	Informacja 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
	<i>brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>brak</i>

Tabela 1. Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – 2023 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej 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)
			Aktualizacja	Przychody	Prze-miesz-czenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	272.801,43	0,00	45.336,96	0,00	45.336,96	0,00	58.218,64	0,00	58.218,64	259.919,75
1)	Umarzane stopniowo	157.675,50	0,00	45.336,96	0,00	45.336,96	0,00	971,00	0,00	971,00	202.041,46
2)	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	115.125,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.247,64	0,00	57.247,64	57.878,29
2.	Środki trwałe	74.023.085,92	0,00	1.270.338,38	9.451.131,23	10.721.469,61	68.360,24	435.219,34	1.665.949,75	2.169.529,33	82.575.026,20
1)	Grunty	4.477.785,62	0,00	77.095,00	41.720,83	118.815,83	2.855,69	0,00	43.376,11	46.231,80	4.550.369,65
2)	Budynki i lokale	26.759.140,32	0,00	258.724,18	1.101.929,81	1.360.653,99	40.352,71	0,00	1.229.018,17	1.269.370,88	26.850.423,43
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34.591.330,44	0,00	502.067,15	7.611.283,90	8.113.351,05	0,00	0,00	0,00	0,00	42.704.681,49
4)	Kotły i maszyny energetyczne	7.302,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.302,80
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	678.435,01	0,00	8.804,99	459.744,15	468.549,14	16.847,02	96.516,45	0,00	113.363,47	1.033.620,68
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	111.864,89	0,00	0,00	11.990,00	11.990,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	115.854,89
7)	Urządzenia techniczne	933.851,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372.632,51	372.632,51	561.219,13
8)	Środki transportu	1.045.842,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.754,09	0,00	14.754,09	1.031.088,33
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia gdzie indziej niesklasyfikowane	3.187.923,22	0,00	293.897,27	171.644,27	465.541,54	8.304,82	223.436,87	20.922,96	252.664,65	3.400.800,11
10)	Pozostałe środki trwałe	2.229.609,56	0,00	129.749,79	52.818,27	182.568,06	0,00	92.511,93	0,00	92.511,93	2.319.665,69
	Razem	74.295.887,35	0,00	1.315.675,34	9.451.131,23	10.766.806,57	68.360,24	493.437,98	1.665.949,75	2.227.747,97	82.834.945,95

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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)
1.	Wartości niematerialne i prawne	238.861,21	0,00	23.792,95	0,00	23.792,95	58.218,64	204.435,52	33.940,22	55.484,23
1)	Umarzane stopniowo	123.735,28	0,00	23.792,95	0,00	23.792,95	971,00	146.557,23	33.940,22	55.484,23
2)	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	115.125,93	0,00	0,00	0,00	0,00	57.247,64	57.878,29	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	31.544.735,12	0,00	2.350.038,62	363.048,94	2.713.087,56	666.126,08	33.591.696,60	42.478.350,80	48.983.329,60
1)	Grunty	4.668,31	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	10.168,31	4.473.117,31	4.540.201,34
2)	Budynki i lokale	10.330.430,98	0,00	652.480,07	160.430,56	812.910,63	175.518,95	10.967.822,66	16.428.709,34	15.882.600,77
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14.287.009,31	0,00	1.207.415,80	0,00	1.207.415,80	0,00	15.494.425,11	20.304.321,13	27.210.256,38
4)	Kotły i maszyny energetyczne	7.302,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.302,80	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	637.525,21	0,00	49.464,26	9.315,81	58.780,07	113.363,47	582.941,81	40.909,80	450.678,87
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	96.786,26	0,00	6.928,32	0,00	6.928,32	8.000,00	95.714,58	15.078,63	20.140,31
7)	Urządzenia techniczne	142.430,73	0,00	59.913,28	0,00	59.913,28	9.315,81	193.028,20	791.420,91	368.190,93
8)	Środki transportu	803.138,54	0,00	50.732,96	0,00	50.732,96	14.751,27	839.120,23	242.703,88	191.968,10
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia gdzie indziej niesklasyfikowane	3.005.833,42	0,00	317.603,93	10.734,51	328.338,44	252.664,65	3.081.507,21	182.089,80	319.292,90
10)	Pozostałe środki trwałe	2.229.609,56	0,00	0,00	182.568,06	182.568,06	92.511,93	2.319.665,69	0,00	0,00
	Razem	31.783.596,33	0,00	2.373.831,57	363.048,94	2.736.880,51	724.344,72	33.796.132,12	42.512.291,02	49.038.813,83

Tabela 2. Grunty w użytkowaniu wieczystym – 2023 r.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 2023 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego 2023 r.		Stan na koniec roku obrotowego 2023 r. (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	139/2 Niwy	Powierzchnia (m ²)	1.450	-	-	1.450
		Wartość (zł)	2.158,00	-	-	2.158,00
2.	48 Niwy	Powierzchnia (m ²)	3.210	-	-	3.210
		Wartość (zł)	2.658,00	-	-	2.658,00
3.	46 Niwy	Powierzchnia (m ²)	1.567	-	-	1.567
		Wartość (zł)	2.484,00	-	-	2.484,00
4.	6/2 Zamarte	Powierzchnia (m ²)	5.701	-	-	5.701
		Wartość (zł)	110.000,00	-	-	110.000,00
5.	RAZEM	Powierzchnia (m²)	11.928	-	-	11.928
		Wartość (zł)	117.300,00	-	-	117.300,00

Tabela 3. Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane – 2023 r.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego 2023 r.	Zmiany w trakcie roku obrotowego 2023 r.		Stan na koniec roku obrotowego 2023 r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	4-48-487	53.616,24	-	-	53.616,24
2.	0-07-070	0,00	-	-	0,00
3.	0-03-032	0,00	-	-	0,00
4.	8-80-809	322,26	-	-	322,26
	RAZEM	53.938,50	-	-	53.938,50

Tabela 4. Stan odpisów aktualizujących wartość należności – 2023 r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 2023 r.	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego 2023 r.			Stan na koniec roku obrotowego 2023 r.
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	74.589,68	6.645,20	-	223,86	81.011,02
2.	Należności z tytułu podatków i opłat	110.032,02	19.099,00	-	23.156,12	105.974,90
3.	Należności z tytułu odsetek od zaległości	105.446,08	9.208,11	-	8.751,03	105.903,16
4.	Należności z tytułu opłaty za upomnienia	1.150,40	335,40	-	-	1.485,80
5.	Zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny wraz z odsetkami	3.518.793,41	341.051,29	83.958,31	45.330,72	3.730.555,67
6.	Dochody własne (nienależnie pobrane świadczenia, odsetki)	1.047,78	708,32	-	-	1.756,10
	RAZEM	3.811.059,37	377.047,32	83.958,31	77.461,73	4.026.686,65

Piotr Gustyn
(główny księgowy)

22.04.2024
(data)

Wojciech Głomski
(kierownik jednostki)