

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Gmina Kazimierza Wielka
1.2.	Siedzibę jednostki
	Kazimierza Wielka
1.3.	Adres jednostki
	Ul. Tadeusza Kościuszki 12, 28-500 Kazimierza Wielka
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Regon 291009780, PKD 2007 kod 8411Z
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Za rok obrotowy 2023 tj. od 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie łączne składające się z Informacji dodatkowej składanej przez następujące jednostki organizacyjne:</p> <p>Urząd Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej, Regon 000525352, PKD 2007 kod 8411Z Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kazimierzy Wielkiej, Regon 290420250, PKD 2007 kod 8899Z Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Hugona Kołłątaja w Kazimierzy Wielkiej, Regon 000733122, PKD 2007 kod 8520Z Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Jana Pawła II w Kazimierzy Wielkiej, Regon 000732944, PKD 2007 kod 8520Z Samorządowa Szkoła Podstawowa im. Ks. Andrzeja Biernackiego w Wielgusie, Regon 000732980, PKD 2007 kod 8520Z Samorządowa Szkoła Podstawowa im. Ks. Władysława Łatosa w Kamieńczycach, Regon 000732973, PKD 2007 kod 8520Z Publiczne Przedszkole Samorządowe im. Parkowe Skrzaty w Kazimierzy Wielkiej, Regon 260034517, PKD 2007 kod 8010A Publiczny Żłobek Samorządowy w Kazimierzy Wielkiej, Regon 385200060, PKD 2007 kod 8891Z Zespół Obsługi Ekonomiczno – Administracyjnej Publicznych Szkół i Placówek w Kazimierzy Wielkiej, Regon 290619996, PKD 2007 kod 6920Z</p>

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) Składniki majątku stanowiące własność, nabyte lub wytworzone we własnym zakresie, kompletne, zdatne do używania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby działalności jednostki jak również oddane do używania na podstawie umowy, najmu, dzierżawy lub umowy leasingu o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000 zł zalicza się do środków trwałych wprowadzając do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, metodą liniową naliczaną jednorazowo za okres całego roku (w miesiącu grudniu każdego roku). Środki trwałe umarżane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 100 zł i poniżej 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych, wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów oraz dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. c) Składniki majątku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i wykorzystywane na potrzeby jednostki o wartości początkowej nie przekraczającej 100 zł podlegają ewidencji ilościowej. d) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarża się również: meble i dywany, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, książki i inne zbiory biblioteczne, inwentarz żywy. e) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. 10 000 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarżaniu corocznie według stawki amortyzacyjnej określonej w wysokości 30 %. Amortyzacji dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania i nalicza jednorazowo za okres całego roku (w miesiącu grudniu każdego roku). Natomiast wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od 10 000 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi umarża się 100% w miesiącu przyjęcia do używania. f) Składniki majątku zgodnie z Klasyfikacją Środków trwałych przypisane do grupy 0 grunty, grupy 1 budynki i grupy 2 obiekty inżynierii lądowej zalicza się do środków trwałych, wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów bez względu na wartość początkową oraz dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (z wyjątkiem gruntów). Wyjątek stanowi prawo wieczystego użytkowania gruntów, które zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości zalicza się do środków trwałych. Dla celów bilansowych prawo wieczystego użytkowania gruntów podlega amortyzacji. Przy ustalaniu rocznej stawki amortyzacji bierze się pod uwagę okres jego ekonomicznej użyteczności. W jednostce przyjęto 20 lat jako maksymalny okres amortyzacji tego prawa wg stawki 5%. g) Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. h) Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. <p>2. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>3. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, w jednostce przyjęto zasadę dokonania odpisów raz na koniec każdego roku. Przyjmuje się, że dla zaległości do 1-go roku kwota odpisu aktualizującego stanowi 10% ogólnej kwoty wskazanych zaległości, dla zaległości powyżej 1-go roku do 3 lat stanowi 30% a dla zaległości powyżej 5-ciu lat 50%.</p> <p>4. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>5. Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p> <p>6. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności</p>

	<p>podstawowej prowadzona jest w zespole „4” kont tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>7. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont opracowany na podstawie planu kont stanowiącego załącznik nr 2 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.</p> <p>8. Gmina jest jednostką scentralizowaną i na niej ciąży obowiązek ustawy rozliczania podatku VAT (zbiorczo) do Urzędu Skarbowego. W związku z tym w księgach urzędu prowadzona jest szczegółowa ewidencja księgową rozliczeń podatku VAT w zakresie dot. tylko jednostki i na podstawie tych danych tworzona jest deklaracja częściowa. Deklaracje częściowe VAT-7 jednostek organizacyjnych gminy sporządzane są w złotych i groszach w terminie do 15-go dnia następującego po miesiącu rozliczeniowym. Deklaracje podpisywane są przez osoby do tego upoważnione.</p>
--	--

5.	Inne informacje
----	-----------------

	Brak danych
--	-------------

II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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
------	---

l.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody / Nabycia (inwestycje OT)	Przemieszczenia / Darowizny / Inwentaryzacja (PT, inne)		Zbycie / Darowizny / Sprzedaż (ST, PT, inne)	Likwidacja (LT)	Inne / Inwentaryzacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	656 425,29 zł	0,00 zł	208 659,89 zł	21 715,00 zł	230 374,89 zł	0,00 zł	2 939,22 zł	0,00 zł	2 939,22 zł	883 860,96 zł
1)	WNP / umarzone jednorazowo	348 253,63 zł	0,00 zł	48 329,39 zł	21 715,00 zł	70 044,39 zł	0,00 zł	2 939,22 zł	0,00 zł	2 939,22 zł	415 358,80 zł
2)	WNP / umarzone stopniowo	308 171,66 zł	0,00 zł	160 330,50 zł	0,00 zł	160 330,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	468 502,16 zł
2	Środki trwale i pozostałe środki trwałe (konta 011 i 013)	192 327 921,23 zł	0,00 zł	11 825 674,26 zł	743 724,10 zł	12 569 398,36 zł	730 118,08 zł	573 275,08 zł	24 836,00 zł	1 328 229,16 zł	203 569 090,43 zł
1)	Grunty (gr. 0)	26 794 199,24 zł	0,00 zł	54 404,70 zł	144 442,70 zł	198 847,40 zł	80 854,87 zł	0,00 zł	0,00 zł	80 854,87 zł	26 912 191,77 zł

2)	Budynki i lokale (gr. 1)	38 600 069,90 zł	0,00 zł	1 245 790,70 zł	0,00 zł	1 245 790,70 zł	36 962,33 zł	40 825,05 zł	0,00 zł	77 787,38 zł	39 768 073,22 zł
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2)	117 045 218,60 zł	0,00 zł	8 814 588,87 zł	589 804,19 zł	9 404 393,06 zł	589 804,19 zł	453 118,42 zł	0,00 zł	1 042 922,61 zł	125 406 689,05 zł
4)	Kotły i maszyny energetyczne (gr. 3)	307 068,41 zł	0,00 zł	24 369,30 zł	0,00 zł	24 369,30 zł	0,00 zł	14 446,46 zł	0,00 zł	14 446,46 zł	316 991,25 zł
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. 4)	1 204 744,52 zł	0,00 zł	272 132,28 zł	3 121,00 zł	275 253,28 zł	0,00 zł	13 846,00 zł	0,00 zł	13 846,00 zł	1 466 151,80 zł
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr. 5)	621 201,20 zł	0,00 zł	7 189,00 zł	0,00 zł	7 189,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	628 390,20 zł
7)	Urządzenia techniczne (gr. 6)	1 372 094,79 zł	0,00 zł	853 973,52 zł	0,00 zł	853 973,52 zł	0,00 zł	78,00 zł	0,00 zł	78,00 zł	2 225 990,31 zł
8)	Środki transportu (gr. 7)	1 942 798,05 zł	0,00 zł	4 399,00 zł	0,00 zł	4 399,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 947 197,05 zł
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (gr. 8)	4 440 526,52 zł	0,00 zł	548 826,89 zł	6 356,21 zł	555 183,10 zł	22 496,69 zł	50 961,15 zł	24 836,00 zł	98 293,84 zł	4 897 415,78 zł
RAZEM		192 984 346,52 zł	0,00 zł	12 034 334,15 zł	765 439,10 zł	12 799 773,25 zł	730 118,08 zł	576 214,30 zł	24 836,00 zł	1 331 168,38 zł	204 452 951,39 zł

Ciąg dalszy tabeli

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16+17)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego (Pt, LT, inne)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+18-19)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy (konto 071)		Inne (jednorazowo umarżane, konto 072)				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-20)
		zwiększenie z tyt przychodu np. darowizna (PT, inne)	PK naliczenie						
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
628 482,25 zł	0,00 zł	0,00 zł	32 016,90 zł	70 044,39 zł	102 061,29 zł	2 939,22 zł	727 604,32 zł	27 943,04 zł	156 256,64 zł
348 253,63 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	70 044,39 zł	70 044,39 zł	2 939,22 zł	415 358,80 zł	0,00 zł	0,00 zł
280 228,62 zł	0,00 zł	0,00 zł	32 016,90 zł	0,00 zł	32 016,90 zł	0,00 zł	312 245,52 zł	27 943,04 zł	156 256,64 zł
68 683 082,08 zł	0,00 zł	73 725,50 zł	5 692 612,19 zł	625 595,41 zł	6 391 933,10 zł	439 909,57 zł	74 635 105,61 zł	123 644 839,15 zł	128 933 984,82 zł

		13 492,67 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 248,78 zł	0,00 zł	2 248,78 zł	0,00 zł	15 741,45 zł	26 780 706,57 zł	26 896 450,32 zł
		12 375 365,52 zł	0,00 zł	0,00 zł	928 695,98 zł	0,00 zł	928 695,98 zł	49 588,73 zł	13 254 472,77 zł	26 224 704,38 zł	26 513 600,45 zł
		47 975 964,24 zł	0,00 zł	73 725,50 zł	4 424 292,79 zł	0,00 zł	4 498 018,29 zł	263 656,54 zł	52 210 325,99 zł	69 069 254,36 zł	73 196 363,06 zł
		165 533,58 zł	0,00 zł	0,00 zł	18 654,56 zł	24 369,30 zł	43 023,86 zł	14 446,46 zł	194 110,98 zł	141 534,83 zł	122 880,27 zł
		1 195 314,77 zł	0,00 zł	0,00 zł	21 471,88 zł	37 528,72 zł	59 000,60 zł	13 846,00 zł	1 240 469,37 zł	9 429,75 zł	225 682,43 zł
		593 833,70 zł	0,00 zł	0,00 zł	24 907,50 zł	7 189,00 zł	32 096,50 zł	0,00 zł	625 930,20 zł	27 367,50 zł	2 460,00 zł
		928 425,45 zł	0,00 zł	0,00 zł	62 746,15 zł	19 115,49 zł	81 861,64 zł	78,00 zł	1 010 209,09 zł	443 669,34 zł	1 215 781,22 zł
		1 448 683,02 zł	0,00 zł	0,00 zł	98 374,59 zł	4 399,00 zł	102 773,59 zł	0,00 zł	1 551 456,61 zł	494 115,03 zł	395 740,44 zł
		3 986 469,13 zł	0,00 zł	0,00 zł	111 219,96 zł	532 993,90 zł	644 213,86 zł	98 293,84 zł	4 532 389,15 zł	454 057,39 zł	365 026,63 zł
		69 311 564,33 zł	0,00 zł	73 725,50 zł	5 724 629,09 zł	695 639,80 zł	6 493 994,39 zł	442 848,79 zł	75 362 709,93 zł	123 672 782,19 zł	129 090 241,46 zł

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

l.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Nr inwentarzowy	Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego tj. na 01.01.2023	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12.2023r. (6 + 7 - 8)
			powierzchnia [ha]	wartość		zwiększenia	zmniejszenia	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Prawo wieczystego użytkowania działki nr 3034/21 Kazimierza Wielka	032-207	0,5477	44 975,59 zł	44 975,59 zł	- zł	- zł	44 975,59 zł
Ogółem :			0,5477	44 975,59 zł	44 975,59 zł	- zł	- zł	44 975,59 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

l.p.	Grupa według KŚT	Nazwa (opcjonalnie dokument dostawy)	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	grupa 4	Umowa użyczenia z CPD MSWiA - sprzętu komputerowego wraz z wyposażeniem technicznym na potrzeby stanowisk obsługujących dowody osobiste UMiG	62 945,08 zł	0	0	62 945,08 zł
2	grupa 4	Umowa użyczenia z PCI MSWiA - sprzętu komputerowego wraz z wyposażeniem technicznym na potrzeby stanowisk obsługujących dowody osobiste UMiG	17 437,99 zł	0	0	17 437,99 zł
3	grupa 8	Protokół przekazania w bezpłatne użytkowanie z Starostwem Powiatowym - powiat kazimierski - Ozonatory i stacje do dezynfekcji. UMiG	38 818,80 zł	0	0	38 818,80 zł
4	grupa 4	Porozumienie z Minister Cyfryzacji - sprzęt komputerowy na potrzeby realizacji zadań związanych z obsługą nadania Pesel dla obywateli Ukrainy - UMiG	24 625,80 zł	0	0	24 625,80 zł
5	grupa 4	Porozumienie z Minister Cyfryzacji - laptop na potrzeby realizacji zadań związanych z obsługą nadania dowodów osobistych UMiG	2 804,40 zł	0	0	2 804,40 zł
6	grupa 4	Porozumienie z Minister Cyfryzacji - Skanery na potrzeby realizacji zadań związanych z obsługą nadania dowodów osobistych UMiG	918,81 zł	0	0	918,81 zł
7	grupa 4	Umowa nr 21/26/EMP/2013 Sprzęt komputerowy na potrzeby MGOPS	2 938,56 zł	0	0	2 938,56 zł
8	grupa 4	Umowa nr 136/MP/PS Sprzęt komputerowy na potrzeby MGOPS	4 234,89 zł	0	0	4 234,89 zł

Ogółem :	154 724,33 zł	- zł	- zł	154 724,33 zł
----------	---------------	------	------	---------------

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

l.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość (3 + 5 - 7)	wartość (4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Akcje								
1	Rolno Spożywczy Rynek Hurtowy S.A. w Radomiu	50	2 500,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	50	2 500,00 zł
II	Udziały								
1	Kazimierski Ośrodek Sportowy Sp. z o.o. w Kazimierzy Wielkiej	11358	5 679 000,00 zł	1214	607 000,00 zł	0	0,00 zł	12572	6 286 000,00 zł
2	Bank Spółdzielczy w Kielcach o/ Kazimierza Wielka	42	4 200,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	42	4 200,00 zł
3	Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Rzędowie	118	59 000,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	118	59 000,00 zł
4	Spółdzielnia Socjalna "Kazimierskie Smaki" w Gorzkowie	50%	5 000,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	50%	5 000,00 zł
5	Kazimierskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. w Kazimierzy Wielkiej	55599	2 779 950,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	55599	2 779 950,00 zł
III	Dłużne papiery wartościowe								
1	brak	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł
IV	Inne papiery wartościowe								
1	brak	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł
Ogółem:		67167,5	8 529 650,00 zł	1214	0,00 zł	0	0,00 zł	68381,5	9 136 650,00 zł

1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																																																																																																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">l.p.</th> <th rowspan="3">Grupa należności</th> <th rowspan="3">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="5">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="3">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th colspan="2">zwiększenia</th> <th rowspan="2">wykorzystanie</th> <th colspan="2">zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>PK - naliczenie odpisu</th> <th>inne zwiększenia</th> <th>PK - wyksięgowania odpisu</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> <th>8</th> <th>9</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Należności z tytułu podatków</td> <td>2 076 282,04 zł</td> <td>74 088,34 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>94 614,87 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>2 055 755,51 zł</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Należności z tytułu opłaty za odpady komunalne</td> <td>64 051,95 zł</td> <td>16 897,60 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>971,62 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>79 977,93 zł</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Należności z tytułu pozostałych opłat</td> <td>103 390,07 zł</td> <td>7 054,72 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>1 646,40 zł</td> <td>6 809,92 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>101 988,47 zł</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Należności z tyt. Umów cywilnoprawnych</td> <td>37 684,35 zł</td> <td>147 508,75 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>12 854,58 zł</td> <td>5 148,70 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>167 189,82 zł</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Odsetki od należności</td> <td>3 457 610,69 zł</td> <td>567 153,61 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>44 703,39 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>3 980 060,91 zł</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki</td> <td>2 595 741,97 zł</td> <td>1 067 258,91 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>810 264,86 zł</td> <td>2 852 736,02 zł</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Należności z tytułu opłaty stałej za żłobek</td> <td>106,00 zł</td> <td>212,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>318,00 zł</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Należności z tytułu żywienia za żłobek</td> <td>20,30 zł</td> <td>40,60 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>60,90 zł</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>Odsetki od należności za żłobek</td> <td>48,93 zł</td> <td>150,95 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>199,88 zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>8 334 936,30 zł</td> <td>1 880 365,48 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>14 500,98 zł</td> <td>152 248,50 zł</td> <td>810 264,86 zł</td> <td>9 238 287,44 zł</td> </tr> </tbody> </table>								l.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia		wykorzystanie	zmniejszenia		PK - naliczenie odpisu	inne zwiększenia	PK - wyksięgowania odpisu	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	8	9	1	Należności z tytułu podatków	2 076 282,04 zł	74 088,34 zł	0,00 zł	0,00 zł	94 614,87 zł	0,00 zł	2 055 755,51 zł	2	Należności z tytułu opłaty za odpady komunalne	64 051,95 zł	16 897,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	971,62 zł	0,00 zł	79 977,93 zł	3	Należności z tytułu pozostałych opłat	103 390,07 zł	7 054,72 zł	0,00 zł	1 646,40 zł	6 809,92 zł	0,00 zł	101 988,47 zł	4	Należności z tyt. Umów cywilnoprawnych	37 684,35 zł	147 508,75 zł	0,00 zł	12 854,58 zł	5 148,70 zł	0,00 zł	167 189,82 zł	5	Odsetki od należności	3 457 610,69 zł	567 153,61 zł	0,00 zł	0,00 zł	44 703,39 zł	0,00 zł	3 980 060,91 zł	6	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki	2 595 741,97 zł	1 067 258,91 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	810 264,86 zł	2 852 736,02 zł	7	Należności z tytułu opłaty stałej za żłobek	106,00 zł	212,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	318,00 zł	8	Należności z tytułu żywienia za żłobek	20,30 zł	40,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	60,90 zł	9	Odsetki od należności za żłobek	48,93 zł	150,95 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	199,88 zł		Razem:	8 334 936,30 zł	1 880 365,48 zł	0,00 zł	14 500,98 zł	152 248,50 zł	810 264,86 zł	9 238 287,44 zł
l.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego																																																																																																																					
			zwiększenia		wykorzystanie	zmniejszenia																																																																																																																							
			PK - naliczenie odpisu	inne zwiększenia		PK - wyksięgowania odpisu	rozwiązanie																																																																																																																						
1	2	3	4	5	6	7	8	9																																																																																																																					
1	Należności z tytułu podatków	2 076 282,04 zł	74 088,34 zł	0,00 zł	0,00 zł	94 614,87 zł	0,00 zł	2 055 755,51 zł																																																																																																																					
2	Należności z tytułu opłaty za odpady komunalne	64 051,95 zł	16 897,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	971,62 zł	0,00 zł	79 977,93 zł																																																																																																																					
3	Należności z tytułu pozostałych opłat	103 390,07 zł	7 054,72 zł	0,00 zł	1 646,40 zł	6 809,92 zł	0,00 zł	101 988,47 zł																																																																																																																					
4	Należności z tyt. Umów cywilnoprawnych	37 684,35 zł	147 508,75 zł	0,00 zł	12 854,58 zł	5 148,70 zł	0,00 zł	167 189,82 zł																																																																																																																					
5	Odsetki od należności	3 457 610,69 zł	567 153,61 zł	0,00 zł	0,00 zł	44 703,39 zł	0,00 zł	3 980 060,91 zł																																																																																																																					
6	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki	2 595 741,97 zł	1 067 258,91 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	810 264,86 zł	2 852 736,02 zł																																																																																																																					
7	Należności z tytułu opłaty stałej za żłobek	106,00 zł	212,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	318,00 zł																																																																																																																					
8	Należności z tytułu żywienia za żłobek	20,30 zł	40,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	60,90 zł																																																																																																																					
9	Odsetki od należności za żłobek	48,93 zł	150,95 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	199,88 zł																																																																																																																					
	Razem:	8 334 936,30 zł	1 880 365,48 zł	0,00 zł	14 500,98 zł	152 248,50 zł	810 264,86 zł	9 238 287,44 zł																																																																																																																					
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 według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																																																																																												

a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	4 900 000,00 zł
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	5 250 000,00 zł
c)	Powyżej 5 lat
	24 387 700,00 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
	Nie dotyczy
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Brak danych
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Brak danych
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 507 792,08 zł (gwarancje papierowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umów wg stanu na dzień 31.12.2023r.)
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 319 030,23 zł
1.16	Inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Brak danych
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	22 774 048,14 zł
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

Skarbnik Miasta i Gminy

Agnieszka Gaik

.....
(główny księgowy / skarbnik)

2024 – 04 – 29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz Miasta i Gminy

Adam Bodzioch

.....
(kierownik jednostki)