

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki Gmina Stargard
1.2	siedzibę jednostki Ul. Rynek Staromiejski 5, Stargard
1.3	adres jednostki 73-110 Stargard , ul. Rynek Staromiejski 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023r. – 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie łączne z jednostkami organizacyjnym nieposiadającymi osobowości prawnej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości w sposób następujący:</p> <ul style="list-style-type: none"> -wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, -środki trwałe jw. lub według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - środki trwałe w budowie (inwestycje)- w wysokości poniesionych kosztów będących bezpośrednio związanych z nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości, - należności i udzielone pożyczki, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty - akcje własne – według ceny nabycia, -pozostałe aktywa i pasywa w tym fundusze w wartości nominalnej <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</p> <p>Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>Odpisy umorzeniowe środków trwałych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca a wartości niematerialnych i prawnych tylko na koniec roku obrotowego</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1500,01 zł – 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>Składniki majątku o wartości:</p> <ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 1 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale 1500,01zł - 10000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową i ewidencjonowane są

	<p>na koncie pozostałe środki trwałe.</p> <p>W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.</p>
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. W jednostce obowiązują oddzielne rachunki bankowe dochodowe oraz wydatkowe
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
	- informacje wg tabel 1-6
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie występuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie występuje – tab.7-8
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	tabela 9
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 występuje- tabela 10
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	tabela 11
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)
	tabela 12 (w wierszu 7 w kolumnie dot. zwiększenia odpisów ujawniono kwotę 57 654,52, która powinna być w saldzie początkowym a którą pomyłkowo pominięto w poprzednim okresie)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występuje- tabela 13
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	tabela 14
b)	powyżej 3 do 5 lat
	tabela 14
c)	powyżej 5 lat
	tabela 14
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie występuje

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	32 150 000,-
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
	tabela 16-17
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
	tabela 18
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	693 533,00 zł
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących koniec roku pomiędzy jednostkami. Nie stosuje się wyłączeń w związku z nieznacznymi wzajemnymi rozliczeniami
1.17.	Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych
	wg stanu na koniec roku 8 588 090,56
1.18.	Wartość umorzenia zbiorów bibliotecznych
	447 851,48
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy.
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
	Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Założono, że nie wykazuje się środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianymi według cen nabycia
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
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
	26 593,43
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT- 5 318,11
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Gmina wydatkowała środki z Funduszy następująco: -z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy - wypłata świadczenia pieniężnego z tytułu zapewnienia zakwaterowanie i wyżywienie obywatelom Ukrainy – 394.000,00 zł; -dodatkowe zadania oświatowe-399 031,17 zł; -świadczenia z pomocy społecznej-64 374,09 zł.; -nadanie numeru PESEL na wnioski w związku z konfliktem na Ukrainie – 862,80 zł; - potwierdzenie tożsamości i wprowadzanie danych obywateli Ukrainy do rejestru art. 9 ustawy – 49,60 zł; - z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 dodatki : węglowy, do źródeł ciepła, elektryczny oraz z tyt. refundacji podatku VAT – 301 629,55 ; - z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych 5.225.000,00 zł.

2024-03-28

tabela 1.Zmiana wartości początkowej WNiP

załącznik nr 2 do instrukcji

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualiza cja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualiza cja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	285 760,54	30 462,18				30 462,18					0,00	316 222,72
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	189 407,32	63 937,41				63 937,41				12 582,90	12 582,90	240 761,83
3	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	475 167,86	94 399,59	0,00	0,00	0,00	94 399,59	0,00	0,00	0,00	12 582,90	12 582,90	556 984,55

tabela 2.Zmiana wartości umorzenia WNiP

załącznik nr 3 do instrukcji

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	244336,14	24365,6				24365,6					0	268701,74
2	Pozostałe wartości niematerialne prawne	189407,32	63937,41				63937,41					12582,9	240761,83
3	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	433743,46	88303,01	0	0	0	88303,01	0	0	0	12582,9	12582,9	509463,57

tabela 3.Zmiana wartości netto WNIP

załącznik nr 4 do instrukcji

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	41424,4	47520,98
2	...		
3	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	41424,4	47520,98

Tab.4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

tabela 4.załącznik nr 5 do instrukcji

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	31 845 386,69					686 309,07					563 470,40	31 968 225,36
			21 661,81					563 470,40					
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	55 849 264,57					4 119 535,63					2 800,00	59 966 000,20
			4 119 535,63								2 800,00		
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 419 368,52					13 980 679,69					607 351,87	87 792 696,34
			13 980 679,69								607 351,87		
4	Kotły i maszyny energetyczne	295 449,76					286 125,47					0,00	581 575,23
			286 125,47										
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	524 513,34					232 688,69					47 290,31	709 911,72
			232 688,69								47 290,31		
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	80 873,45					0,00					0,00	80 873,45
7	Urządzenia techniczne	950 046,30					223 195,12					0,00	1 173 241,42
			223 195,12										
8	Środki transportu	1 527 388,11					180 499,00					0,00	1 707 887,11
			180 499,00										
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	479 593,68					15 598,00					5 000,00	490 191,68
			15 598,00								5 000,00		
10	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	165 971 884,42	19 059 983,41	0,00	0,00	664 647,26	19 724 630,67	563 470,40	0,00	0,00	657 442,18	1 225 912,58	184 470 602,51

tabela 5.Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

załącznik nr 6 do instrukcji

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Grunty	0,00					0,00					0,00	0,00	
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i	15 131 594,43	1 486 893,93				1 486 893,93				822,03	822,03	822,03	16 617 666,33
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 146 998,32	2 010 121,38				2 010 121,38				280 087,76	280 087,76	280 087,76	23 877 031,94
4	Kotły i maszyny energetyczne	223 815,23	7 353,99				7 353,99						0,00	231 169,22
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	394 160,02	68 420,41				68 420,41				47 290,31	47 290,31	47 290,31	415 290,12
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	35 360,90	8 393,16				8 393,16						0,00	43 754,06
7	Urządzenia techniczne	389 164,43	77 318,89				77 318,89						0,00	466 483,32
8	Środki transportu	1 312 753,86	39 673,52				39 673,52						0,00	1 352 427,38
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie	376 273,69	27 653,11				27 653,11				5 000,00	5 000,00	5 000,00	398 926,80
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	40 010 120,88	3 725 828,39	0,00	0,00	0,00	3 725 828,39	0,00	0,00	0,00	333 200,10	333 200,10	333 200,10	43 402 749,17

tabela 6.Zmiana wartości netto środków trwałych

załącznik nr 7 do instrukcji

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	31 845 386,69	31 968 225,36
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i	40 717 670,14	43 348 333,87
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 272 370,20	63 915 664,40
4	Kotły i maszyny energetyczne	71 634,53	350 406,01
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	130 353,32	294 621,60
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	45 512,55	37 119,39
7	Urządzenia techniczne	560 881,87	706 758,10
8	Środki transportu	214 634,25	355 459,73
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	103 319,99	91 264,88
10	Wartość netto środków trwałych – ogółem	125 961 763,54	141 067 853,34

tabela 7.Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	nie wystąpiły				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	Ogółem	0	0	0	0

tabela 8.Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	nie występują				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	...				0
8	Ogółem	0	0	0	0

tabela 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

załącznik nr 10 do instrukcji

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Poczernin dz.273/2 pow.0,0734 ha	22 126,48			22 126,48
2	Lipnik, dz. 714 pow.0,0377 ha	7 000,00			7 000,00
3	Lipnik, dz. 1/1 pow.0,1723 ha	4 882,60			4 882,60
4	Lipnik, dz. 27/6 pow.0,1891 ha	3 780,00			3 780,00
5	Lipnik, dz. 27/9 pow.0,8810 ha	17 620,00			17 620,00
6	Stargard , udział 13/100 i 35/100 w działce nr 219/3 o obszarze 0,1424 ha	43 311,00			43 311,00
8	Ogółem	98 720,08	0,00	0,00	98 720,08

tabela 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1					
2				-
3				-
4				-
5				-
6				-
7				-
8				-
9				-
10	Ogółem	-	-	-	-

tabela 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 – 7)	Wartość (4+6 – 8)
1	wkład w TBS Sp. z o.o.		122 401,42						122 401,42
2	udziały w Spółdzielni Socjalnej Pęczinka	50	50 000,00					50,00	50 000,00
3	...							-	-
4	...							-	-
5	...							-	-
6	...							-	-
7	...							-	-
8	Ogółem	50	172 401,42	-	-	-	-	50,00	172 401,42

tabela 12.Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	podatki nal.główna i odsetki	1 839 433,39	253 788,83		720 430,44	720 430,44	1 372 791,78
2	opłata za gospodarowanie odpadami wraz z odsetkami	335 975,10	224 534,80		50 584,52	50 584,52	509 925,38
3	odsetki od nal.cywilno-prawnych,koszty sądowe i proc., przekszt.WU,odszk.,	255 394,59	40 757,85	142,83	189,56	332,39	295 820,05
4	odsetki od rat -sprzedaż ratalna	4 925,90				-	4 925,90
5	czynsze mieszkani i przyłącza gazowe	49 377,68	2 353,75	-	3,27	3,27	51 728,16
6	pozostałe należności	249 922,94	106 176,06	1 068,22	2 165,02	3 233,24	352 865,76
7	należność z tyt.usług	203 317,61	57 654,52	695,04	4 989,01	5 684,05	255 288,08
8							
9							
	Ogółem	2 938 347,21	685 265,81	1 906,09	778 361,82	780 267,91	2 843 345,11

tabela 13.Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	nie występuje					0	0
2	...					0	0
3	...					0	0
4	...					0	0
5	...					0	0
6	...					0	0
7	...					0	0
8	...					0	0
9	...					0	0
10	Ogółem	0	0	0	0	0	0

tabela 14. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
I zobowiązania Gminy									
1	KR-22-00697 z dn. 15.12.2022-GBS					2 700 000,00 zł	2 700 000,00 zł	2 700 000,00 zł	2 700 000,00 zł
2	KREDYT GBSBANK UM.KR-18-01961	4 500 000,00 zł	2 500 000,00 zł					4 500 000,00 zł	2 500 000,00 zł
3	umowa 19/2064 BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO					14 000 000,00	13 500 000,00 zł	14 000 000,00 zł	13 500 000,00 zł
4	umowa 20/3324 BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO					9 250 000,00	8 750 000,00 zł	9 250 000,00 zł	8 750 000,00 zł
5	GBS w Barlinku KR-23-01113 z dnia 03.11.2023					0	4 700 000,00 zł		4 700 000,00 zł
	Ogółem (1+4)	4 500 000,00 zł	2 500 000,00 zł	- zł	- zł	16 700 000,00 zł	16 200 000,00 zł	30 450 000,00 zł	32 150 000,00 zł
II zobowiąz. urzędu- sumy depozytowe									
6	z tyt. zabezp. należytego wykonania umowy	683 976,82	89 594,02	11 326,77	5 453,85	-	-	695 303,59	95 047,87
7	...							0	0
8	...							0	0
9	Ogółem (6-8)	683 976,82 zł	89 594,02 zł	11 326,77 zł	5 453,85 zł	- zł	- zł	695 303,59 zł	95 047,87 zł

tabela 15.Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	kredyty	weksel in blanco	32 150 000,00
2	...	...
3	...	...
4	...	...
5	...	...
6	...	...
7	...	...
8	...	...
9	Ogółem		32 150 000,00

tabela 16. 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	zobowiązania warunkowe wobec jednostek niepowiązanych lub stowarzyszonych:		
1	zabezpieczenie należytego wykonania umowy z tyt. realizacji projektu z pomocą funduszu POIiŚ	701503,00	701503,00
2	zabezpieczenie należytego wykonania umowy z tyt. realizacji projektu z pomocą funduszu PROW	183275,00	183275,00
3	...		
4	Ogółem	884778,00	884778,00

tabela 17. Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	zabezpieczenie należytego wykonania umowy	weksel in blanco	884 778,00
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	
11	
12	
13	Ogółem		884 778,00

tabela 18. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
2	...		
3	...		
4	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	-	-
5	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
6	sprzedaż gruntu -ratalna	3 000,00	-
7	sprzedaż budynków - ratalna	-	-
8	przekształcenie wieczyste użytkowanie gruntów w prawo własności	116 421,40	97 835,25
9	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	119 421,40	97 835,25
10	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
11	...		
12	...		
13	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	-	-
14	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
15			
16			
17	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	-	-

tabela 19.Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	nie wystąpiły		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	...		
13	Ogółem	0	0

tabela 20.Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	nie wystąpiły					0	0
2	...					0	0
3	...					0	0
4	...					0	0
5	...					0	0
6	...					0	0
7	...					0	0
8	...					0	0
9	Ogółem	0	0	0	0	0	0

