

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA KRYNKI
1.2	siedzibę jednostki
	16-120 Krynki
1.3	adres jednostki
	ul. Garbarska 16
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Gmina realizuje zadania własne nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw szczególnych, zadania przejęte w drodze porozumienia z organami administracji rządowej, jednostkami samorządu terytorialnego oraz z zakresu przygotowania i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne (4 jednostek budżetowych: Urząd Miejski w Krynkach, Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krynkach, Zespół Szkół Samorządowych w Krynkach, Zakład Komunalny w Krynkach).
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<u>Urząd Miejski w Krynkach</u> Wartości niematerialne i prawne wycenia się następująco: a) nabyte z własnych środków- w cenie nabycia, b) otrzymane nieodpłatnie- według wartości określonej w decyzji właściwego organu lub ceny sprzedaży takiej samej lub podobnej wartości niematerialnej i prawnej lub wartości godziwej, w przypadku braku określonej wartości w dokumencie nieodpłatnego otrzymania; c) nabyte w drodze spadku lub darowizny- według wartość określonej w dokumencie stwierdzającym nabycie spadku lub darowizny lub ceny sprzedaży takiej samej lub podobnej wartości niematerialnej i prawnej lub wartości godziwej, w przypadku braku określonej wartości w dokumencie nabycia spadku lub darowizny; d) ujawnione w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów lub w przypadku ich braku według ceny sprzedaży takiej samej lub podobnej wartości niematerialnej i prawnej lub w wartości godziwej. Na dzień bilansowy wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: a) w przypadku zakupu- według ceny nabycia;

b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania;

c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą ich zinwentaryzowania;

d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny- według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu;

e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu;

f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego- w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartość istotna (dolna granica wartości początkowej) środków trwałych dla celów bilansowych wynosi powyżej 10 000,00 zł.

Do pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo- wartościowej zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości jednostkowej od 500,01 zł do 10 000,00 zł. Stosuje się do nich uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w miesiącu przyjęcia do użytkowania, z jednoczesnym objęciem ich ewidencją bilansową ilościowo-wartościową.

Dla pozostałych środków trwałych o wartości do 500,00 zł stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania, z jednoczesnym objęciem pozabilansową ewidencją ilościową.

Dla pozostałych środków trwałych o wartości do 100,00 zł stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania, bez obowiązku objęcia pozabilansową ewidencją ilościową.

Środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, łącznie z kosztami obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania budowy, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Dobra kultury przyjmowane są do ewidencji:

- 1) w przypadku zakupu- w cenach nabycia,
- 2) w przypadku darowizny lub ujawnienia jako nadwyżki- w wartości rynkowej,
- 3) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innych jednostek w wartości określonej w dokumencie o przekazaniu,

Rozchód dóbr kultury wycenia się w cenach ewidencyjnych. Dobra kultury nie podlegają umarzaniu.

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust.1.

Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty zakupu nie są istotne. Na dzień bilansowy akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.

Zapasy obejmują zakup materiałów. Jednostka prowadzi gospodarkę magazynową zapasu paliwa w samochodach OSP. Pozostałe zakupione materiały (materiały biurowe, środki czystości, olej opałowy, węgiel) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności jednostki. Na dzień 31 grudnia danego roku sporządza się inwentaryzację zapasu paliwa, oleju opałowego i węgla. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości).

Krajowe środki pieniężne w kasie ujmuje się w księgach rachunkowych i wycenia w wartości nominalnej.

Krajowe środki pieniężne na rachunkach bankowych wykazuje się w kwocie wynikającej z dokumentów bankowych (wyciągów bankowych, potwierdzeń sald na ostatni dzień roku obrotowego) w wartości nominalnej.

Inne środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.
Akcje i udziały na dzień bilansowy akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
W jednostce odstępuje się od dokonywania rozliczeń międzyokresowych biernych i czynnych.
Fundusz jest wyceniany według wartości nominalnej.
Wynik finansowy ustala się przy zastosowaniu zasady memoriału oraz współmierności przychodów i kosztów. Na wynik finansowy mają wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody mają wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody działalności operacyjnej, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.
Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami, naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
Fundusze specjalne wycenia się w wartości nominalnej. Pozycja ta obejmuje Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.
Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860- „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4- „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krynkach:

Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz przepisami rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów regulującymi szczególne zasady rachunkowości.
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 10 000 zł amortyzuje się z uwzględnieniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane jednorazowo na koniec grudnia za okres całego roku. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość jednostkowa zakupu wynosi powyżej 500 zł i nie przekracza 10 000 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności jednostki. Materiały te uważa się za zużyte w dacie ich wydania pracownikom.
Należności wyceniane są według wartości nominalnej, a 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 (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Wysokość odpisu aktualizującego należności z funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami wylicza się procentowym współczynnikiem nieściągalności. Do należności dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych wierzytelności zaliczek alimentacyjnych dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100 %.
W jednostce odstępuje się od dokonywania rozliczeń międzyokresowych biernych i czynnych. W jednostce nie występują przychody przyszłych okresów.

Zespół Szkół Samorządowych w Krynkach:

Zespół Szkół Samorządowych w Krynkach wycenia aktywa i pasywa według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa wynosi powyżej 10 000 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo i od tych środków trwałych (z wyjątkiem gruntów) dokonuje się odpisów amortyzacyjnych stopniowo z uwzględnieniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania środek trwały do użytkowania aż do momentu zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są dokonywane jednorazowo na koniec grudnia za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe, których wartość jednostkowa zakupu wynosi powyżej 500 zł i nie przekracza 10 000 zł ujmowane są w ewidencji bilansowej ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowej pozostałe środki trwałe, których wartość jednostkowa jest niższa niż 500 zł, spisując w koszty pod datą zakupu. Materiały ujmuje się w księgach w cenach

	<p>zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo- wartościową. Zakupione materiały, które stanowią zapas wprowadza się na stan magazynu i ujmuje się dla każdego składnika obrotu i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Z momentem wydania z magazynu materiały są odnoszone w ciężar kosztów i ujmowane na kontach „4”. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Materiały odpisywane w koszty w momencie zakupu, stanowiące zapas na dzień 31 grudnia wycenia się według cen zakupu- inwentaryzuje i równowartością zinwentaryzowanych materiałów dokonuje korekty kosztów pod datą ostatniego dnia danego roku budżetowego. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Na koniec roku nie dokonuje się inwentaryzacji środków czystości i materiałów biurowych. W jednostce odstępuje się od dokonywania rozliczeń międzyokresowych biernych i czynnych. Przychody przyszłych okresów nie występują w jednostce.</p> <p><u>Zakład Komunalny w Krynkach:</u></p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz przepisami rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów regulującymi szczególne zasady rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 10 000 zł amortyzuje się z uwzględnieniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane jednorazowo na koniec grudnia za okres całego roku.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość jednostkowa zakupu wynosi powyżej 500 zł i nie przekracza 10 000 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednostka prowadzi gospodarkę magazynową. Zakupione materiały przekazywane są do magazynu. Materiały te uważa się za zużyte w dacie ich wydania z magazynu wg cen zakupu brutto.</p> <p>Należności wyceniane są według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	wg załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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 wieczyście
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	środki trwałe w użyczeniu będące własnością innych jednostek- 67 418,33 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	wg załącznika nr 2
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
	440 000 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	440 000 zł
c)	powyżej 5 lat
	600 000 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.	łącznie 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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	330 671,77 zł – gwarancje ubezpieczeniowe
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	200 625,98 zł, w tym: nagrody jubileuszowe- 68 215,45 zł, odprawy emerytalne- 110 449,98 zł, odprawy rentowe- 12 354,60 zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop- 9 605,95 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	Saldo na dzień 01.01.2023 r.- 57 934 zł, zwiększenia- 559 215,41 zł, zmniejszenia- 278 300 zł, saldo na dzień 31.12.2023 r.- 338 849,41 zł, odsetki oraz różnice kursowe nie wystąpiły.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	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
	Wzajemne wyłączenia w bilansie jednostki: Aktywa B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług- 1 561,86 zł, Pasywa D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług- 1 561,86 zł. Wzajemne wyłączenia w rachunku zysków i strat: A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych- 73 636,72 zł, B.II. Zużycie materiałów i energii- 17 307,15 zł, B.III. Usługi obce- 21 077,57 zł, B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu- 35 252 zł

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

.....

(główny księgowy)

25.04.2024 r.

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego			
			początkowej				(4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja			inne	(8 + 9 + 10)	(3 + 7 – 11)
			przychody	przemieszczenie	inne									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1.	Wartości niematerialne i prawne	22 226,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 226,10			
2.	Grunty	3 404 516,24	800,00	0,00	117 965,80	118 765,80	633,75	0,00	2 672,10	3 305,85	3 519 976,19			
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	35 400 144,51	263 300,00	0,00	0,00	263 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 663 444,51			
4	Urządzenia techniczne i maszyny	1 370 945,71	65 122,50	0,00	0,00	65 122,50	0,00	0,00	15 705,39	15 705,39	1 420 362,82			
5	Środki transportu	2 187 215,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 187 215,79			
6	Inne środki trwałe	216 525,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216 525,18			
	Razem	42 601 573,53	329 222,50	0,00	117 965,80	447 188,30	633,75	0,00	18 377,49	19 011,24	43 029 750,59			

Umorzenie	Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie	Wartość netto	
– stan na początek roku obrotowego	roku obrotowego			(14 + 15 + 16)		– stan na koniec roku obrotowego	składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			(13 + 17 – 18)	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
							(3 – 13)	(12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
22 226,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 226,10	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 404 516,24	3 519 976,19
18 002 029,37	0,00	1 021 713,52	0,00	1 021 713,52	0,00	19 023 742,89	17 398 115,14	16 639 701,62
1 227 334,79	0,00	44 030,24	0,00	44 030,24	14 878,63	1 256 486,40	143 610,92	163 876,42
1 570 808,17	0,00	217 386,72	0,00	217 386,72	0,00	1 788 194,89	616 407,62	399 020,90
184 011,73	0,00	1 855,00	0,00	1 855,00	0,00	185 866,73	32 513,45	30 658,45
21 006 410,16	0,00	1 284 985,48	0,00	1 284 985,48	14 878,63	22 276 517,01	21 595 163,37	20 753 233,58

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec
			zwiększenia	zmniejszenia	roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	3 404 516,24	118 765,80	3 305,85	3 519 976,19
2.	Dobra kultury	30 658,45	0,00	0,00	30 658,45
	Razem	3 435 174,69	118 765,80	3 305,85	3 550 634,64

Pozostałe środki trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego			
			początkowej				(4 + 5 + 6)					(8 + 9 + 10)	(3 + 7 – 11)	
			przychody	przemieszczenie			zbycie	likwidacja			inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1.	Wartości niematerialne i prawne	67 299,90	0,00	19 502,88	0,00	19 502,88	0,00	0,00	0,00	0,00	86 802,78			
2.	Pozostałe środki trwałe	1 032 982,69	0,00	155 817,62	0,00	155 817,62	1 062,47	9 286,50	0,00	10 348,97	1 178 451,34			
3.	Zbiory biblioteczne	52 029,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 508,13	0,00	2 508,13	49 521,81			
	Razem	1 152 312,53	0,00	175 320,50	0,00	175 320,50	1 062,47	11 794,63	0,00	12 857,10	1 314 775,93			

.....
(główny księgowy)

25.04.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na
		początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna	1 665 630,16	238 177,86	167 557,72	37 356,96	1 698 893,34
2.	Podatki i opłaty lokalne	56 903,68	30 136,00	0,00	13 507,68	73 532,00
3.	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	24 327,65	15 727,26	0,00	0,00	40 054,91
4.	Dzierżawa nieruchomości	514,68	44,34	0,00	0,00	559,02
5.	Opłaty za wodę	7 926,52	0,00	0,00	0,00	7 926,52
Razem		1 755 302,69	284 085,46	167 557,72	50 864,64	1 820 965,79

.....
(główny księgowy)

25.04.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)