

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA MIKOŁAJKI POMORSKIE
1.2	siedzibę jednostki ul. Dzierżońska 2 Mikołajki Pomorskie
1.3	adres jednostki ul. Dzierżońska 2 ,82-433 Mikołajki Pomorskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8411Z -Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawierające łączne dane jednostek budżetowych Gminy Mikołajki Pomorskie sporządzających sprawozdania jednostkowe, w tym: Urzędu Gminy w Mikołajkach Pomorskie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich Szkoły Podstawowej im. Rodziny Szreiber w Mikołajkach Pomorskich Przedszkola w Mikołajkach Pomorskich
4.	Kierownicy jednostki zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości określają przyjęte zasady rachunkowości dla jednostek w zakresie w jakim jednostkom przysługuje prawo wyboru. Przyjęto: <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa , budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. W Urzędzie Gminy oraz jednostkach organizacyjnych gminy przyjęto w politykach rachunkowości, iż dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następujące ustalenia; <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwałe i wartości oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, 2) Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca oddania składnika do używania, 3) Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające tej wartości odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu, 4) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, 5) W oświadczeniu przyjęto zasadę , że bez względu na wartość ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczane się do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenie biur i sal lekcyjnych :

- 7) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: odzież i umundurowanie, meble, książki i inne zbiory biblioteczne oraz środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolu,
- 8) Materiały (w tym opał i paliwa) oraz pozostałe wyposażenie o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł zalicza się w koszty okresu bieżącego. Na ostatni dzień roku przeprowadza się inwentaryzację niezutytych materiałów metodą spisu z natury i wycenia się je według ceny zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.

Ponadto w oświadczeniu przyjęto zasadę, że bez względu na wartość ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczane się do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenie biur i sal lekcyjnych takich jak: meble biurowe (szafy, biurka, ławki stoliki, maszyny liczące i piszące, sprzęt elektroniczny, sprzęt elektryczny (radia, magnetofony itp.)

- 9) Inwentaryzację aktywów i pasywów przeprowadza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych: drogą spisu z natury „drogą „potwierdzenia sald oraz drogą „weryfikacji”.
3. Spis z natury obejmuje: papiery wartościowe w postaci materialnej, materiały przeznaczone do zużycia oraz środki trwałe oraz nieruchomości zaliczone do inwestycji, z wyłączeniem środków trwałych do których dostęp jest utrudniony, gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości, znajdujące się w jednostce obce składniki aktywów. Środki trwałe podlegają okresowej inwentaryzacji. Termin i częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury uważa się za dotrzymany, jeżeli zapasy towarów i materiałów objętych ewidencją jednostki zostaną spisane raz w roku, zapasy materiałów znajdujące się w terenie strzeżonym zostaną spisane raz na dwa lata, nieruchomości zaliczone do środków trwałych oraz inwestycji i znajdujące się na terenie strzeżonym inne środki trwałe, maszyny i urządzenia raz na cztery lata. W celu ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych na koniec roku obrotowego należy dokonać dopisania i odpisania przychodów i rozchodów (zwiększeń i zmniejszeń) jakie nastąpiły między dniem spisu a dniem ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych.
4. Inwentaryzację drogą „potwierdzenia sald” przeprowadza się do uzgodnienia sald z bankami i odbiorcami w zakresie aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych, należności, z odbiorcami (z wyjątkiem należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych, w tym udzielonych pożyczek oraz powierzonych własnych składników aktywów.
5. Inwentaryzacja drogą „weryfikacji” obejmuje wszystkie aktywa i pasywa, które nie podlegają inwentaryzacji drogą spisu z natury czy drogą potwierdzenia sald jak również te aktywa i pasywa których spis z natury z przyczyn uzasadnionych był mi możliwy lub gdy nie otrzymano potwierdzenia salda.
6. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie kosztów i przychodów roku bieżącego na wynik finansowy. Poniesione koszty oraz przypisane przychody ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Koszty przyszłych okresów ujmują się na Rozliczenie międzyokresowe, jeżeli koszty poniesione w okresie sprawozdawczym w sposób istotny mają wpływ co do wielkości wyniku. Koszty występujące cyklicznie z tego samego tytułu i przechodzące z roku na rok w zbliżonej wielkości jednostka ujmują do rozliczeń bieżących. Gmina nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Rachunek zysków i strat Gminy sporządza się w wariantach porównawczym. W roku następnym wynik finansowy podlega przeksięgowaniu na Fundusz jednostki.
7. W odniesieniu do należności wątpliwych (tj. takich, co do których jest prawdopodobne, że nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości, a przedwczesne byłoby uznanie ich za nieściągalne) gmina dokonuje odpisów aktualizujących należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od tytułu należności. W związku z ustaniem przyczyn odpisu aktualizującego należności następuje zmniejszenie tego odpisu. W bilansie wykazujemy

5.	inne informacje
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
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Szczegółowy zakres zmian wartości poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawiera tabela stanowiąca załącznik Nr 1 2. zakres przedstawiający zmiany dotychczasowego umorzenia zawiera tabela stanowiąca załącznik Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Na dzień 31 grudnia 2023 roku Gmina posiada wycenę : Nieruchomość gruntowa nr 9/2 położona w Dworku obręb Perklice -wartość 13.264,00 zł. - Nieruchomość gruntowa Mirowice działka nr 31- wartość 666,40 zł, Nieruchomość gruntowa Stążki działka nr 49- wartość 6.747,30 zł , Niruchomość gruntowa Mirowice działka nr 32- wartość 2.415,70 zł
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
	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wg stanu na 31.12.2023r. – 0,00 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
	Gmina Mikołajki Pomorskie na podstawie umów użyczenia posiada środki trwałe o wartości 376.699,54 zł , w tym; <ol style="list-style-type: none"> 1. z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji (komputery , drukarki, czytniki na potrzeby USC - na kwotę 13 850,28 zł 2. z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku (sprzętu obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego) - na kwotę 8.797,62 zł 3. Spółdzielni Mieszkaniowej w Nowych Miniętach (nieruchomość z budynkiem świetlicy) na kwotę 28.000 zł, 4. od osób fizycznych nieruchomości (boisko, place zabaw , lokal świetlicy w Dąbrówce Pruskiej i Dworku) na kwotę 193.810,00 zł. 5. Działka 74/23 pow.1200 m- Fortune Sp. Z o.o. Szczepanki- 18.000,00 zł 6. Szkoła Podstawowa (Aktywny ucze, Zdalna szkoła , Zdalna Szkoła)-114.241,64 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)
	Na dzień 31 grudnia 2023 roku Gmina dokonała odpisów aktualizacyjnych w kwocie 1.527.574,57 zł STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI WG STANU NA 31.12.2023R. Przedstawia tabela stanowiąca załącznik Nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Gmina nie tworzy rezerw.
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
	700.000,00 zł w tym: 700.000,00 z tytułu wykupu wyemitowanych papierów wartościowych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	brak
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gmina nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Z tytułu zawartych umów jednostka posiada na dzień 31 grudnia 2023 roku zabezpieczenia z tytułu rękojmi w formie poręczeń i gwarancji ubezpieczeniowych w kwocie 221.717,64 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	<p>W 2023 roku w Gminie na świadczenia pracownicze wydatkowano łącznie 254.313,54 zł, w tym</p> <p>1) na nagrody jubileuszowe 143.640,88 zł</p> <p>2) odprawy emerytalne i rentowe 88.042,02 zł</p> <p>3) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop 18.216,72 zł</p> <p>4) pozostałe wypłacone świadczenia na rzecz pracowników -4.413,92 zł</p>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy, jednostka nie gromadzi zapasów
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
	W 2023 roku Gmina poniosła nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 6.400.893,27 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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 JST
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Izabela Baczkowska

Maria Pałkowska-Rybicka

.....
(główny księgowy)

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifik.	1 742 018,28	0,00	254 438,87	0,00	254 438,87	0,00	14 554,85	39 544,50	54 099,35	1 942 357,80
	KONTO 011	801 508,64	0,00	42 644,41	0,00	42 644,41	0,00	0,00	11 992,50	11 992,50	832 160,55
	KONTO 013	940 509,64	0,00	211 794,46	0,00	211 794,46	0,00	14 554,85	27 552,00	42 106,85	1 110 197,25
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	116 769,16	0,00	29 402,13	0,00	29 402,13	0,00	28 452,15	0,00	28 452,15	117 719,14
	RAZEM	53 699 164,42	0,00	6 734 025,99	0,00	6 734 025,99	33 363,14	43 007,00	127 793,37	204 163,51	60 229 026,90

Sporządził:
B.Krużewska
dn.01.03.2024r.

UMORZENIA

Tabela nr 2

1	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenia - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - 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	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	175 157,36	0,00	27 116,10	0,00	27 116,10	20 565,60	181 707,86	0,00	3 636,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	170 711,36	0,00	3 350,50	0,00	3 350,50	20 565,60	153 496,26	0,00	3 636,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 446,00	0,00	23 765,60	0,00	23 765,60	0,00	28 211,60	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	23 309 670,20	0,00	2 297 823,67	67 088,02	2 364 911,69	125 422,41	25 549 159,48	30 097 567,70	34 376 804,42
0)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 325 287,08	4 310 894,10
	KONTO 011-000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 325 287,08	4 310 894,10
	KONTO 011-000/2-prawo uż.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	KONTO 011-0 ewid.pozabil.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale	4 862 317,96	0,00	106 572,24	0,00	106 572,24	18 970,16	4 949 920,04	1 885 806,06	1 895 109,83
2)	Obiekty inżynierii lądowej	13 416 269,81	0,00	1 641 360,91	0,00	1 641 360,91	0,00	15 057 630,72	22 943 730,97	27 334 018,85
	KONTO 011	13 373 579,90	0,00	1 631 360,91	0,00	1 631 360,91	0,00	15 004 940,81	22 943 730,97	27 334 018,85
	KONTO 013	42 689,91	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	52 689,91	0,00	0,00
3)	Kotły i maszyny energetyczne	422 393,43	0,00	46 619,46	0,00	46 619,46	0,00	469 012,89	268 384,56	235 230,65
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 254 452,69	0,00	157 133,82	25 144,00	182 277,82	43 168,75	1 393 561,76	11 477,66	8 502,19
	KONTO 011	190 642,95	0,00	2 975,47	0,00	2 975,47	0,00	193 618,42	11 477,66	8 502,19
	KONTO 013	1 063 809,74	0,00	154 158,35	25 144,00	179 302,35	43 168,75	1 199 943,34	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	49 643,05	0,00	3 855,04	0,00	3 855,04	0,00	53 498,09	18 468,45	30 063,41
	KONTO 011	45 338,05	0,00	3 855,04	0,00	3 855,04	0,00	49 193,09	18 468,45	14 613,41
	KONTO 013	4 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 305,00	0,00	0,00
6)	Urządzenia techniczne	1 210 351,38	0,00	146 812,51	0,00	146 812,51	23 739,00	1 333 424,89	594 148,24	510 250,40
	KONTO 011	611 073,14	0,00	83 897,84	0,00	83 897,84	0,00	694 970,98	594 148,24	510 250,40
	KONTO 013	599 278,24	0,00	62 914,67	0,00	62 914,67	23 739,00	638 453,91	0,00	0,00
7)	Środki transportu	400 507,08	0,00	1 981,20	0,00	1 981,20	0,00	402 488,28	1 981,20	0,00
	KONTO 011	397 344,28	0,00	1 981,20	0,00	1 981,20	0,00	399 325,48	1 981,20	0,00
	KONTO 013	3 162,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 162,80	0,00	0,00

8)	przysługi, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane	1 693 734,80	0,00	193 488,49	41 944,02	235 432,51	39 544,50	1 889 622,81	48 283,48	52 734,99
	KONTO 011	753 225,16	0,00	23 649,05	0,00	23 649,05	11 992,50	764 881,71	48 283,48	67 278,84
	KONTO 013	940 509,64	0,00	169 839,44	41 944,02	211 783,46	27 552,00	1 124 741,10	0,00	-14 543,85
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	116 769,16	0,00	29 402,13	0,00	0,00	28 452,15	88 317,01	0,00	29 402,13
	Razem	23 601 596,72	0,00	2 354 341,90	67 088,02	2 392 027,79	174 440,16	25 819 184,35	30 097 567,70	34 409 842,55

Tabela nr 3

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI WG STANU NA 31.12.2023R.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego (k.290)			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia - MA	Wykorzystanie - Wn	Rozwiązanie - Wn	
1	3	4	5	6	7	8
1	Podatki os.fiz.	58 919,60	13 948,30	1 281,66	1 459,00	70 127,24
2	Podatki os.pr.	60 411,69	0,00	0,00	0,00	60 411,69
3	Najem i czynsz dzierz.	11 729,46	0,00	0,00	11 729,46	0,00
4	Uż.wieczyste nieruch.	20 305,15	0,00	0,00	7 320,00	12 985,15
5	Tr.zarząd, użyt.,służ.	397,56	0,00	0,00	0,00	397,56
6	VAT od czynszu dzierz.	2 577,51	0,00	0,00	2 577,51	0,00
7	Gospod.odp.kom.	58 325,77	30 692,84	1 042,74	277,94	87 697,93
8	RGK z tyt dost i usł	5 742,85	0,00	447,70	0,00	5 295,15
9	RGK -czynsz	19 858,37	2 545,20	0,00	0,00	22 403,57
10	Odsetki - pod.os.fiz	22 212,00	11 727,90	337,00	1 267,00	32 335,90
11	Odsetki - czynsz najm	67 608,84	6 827,38	0,00	24 559,47	49 876,75
12	Odsetki - odpady kom.	18 698,00	13 575,00	1 318,00	0,00	30 955,00
13	Odsetki-RGK dost.us	4 926,19	578,70	20,58	0,00	5 484,31
14	Odsetki RGK czynsz	5 561,19	2 526,78	0,00	0,00	8 087,97
15	UG- Nal.z dost i usł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Fundusz alimentacyjny	849 057,22	0,00	0,00	0,00	849 057,22
17	Odsetki o funduszu alim.	292 459,13	0,00	0,00	0,00	292 459,13
		1 498 790,53	82 422,10	4 447,68	49 190,38	1 527 574,57

Zwiększenie stanu odpisów- w kolumnie (kol.5) podaje się dokonane w ciągu roku , zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od rodzaju należności, od ktrych dokonano odpisów aktualizacyjnych, albo podwyższające wartość należności - np w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania - zapłata odpisów (kol.6) podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów

z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne np. umorzone, przedawnione lub nieściągalne (rozwiązane kol. 7) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których dotyczyły odpisy.

Tabela nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (te które gmina otrzymała) wg stanu na 31.12.2023r.

Lp.	Konto księgowe - ewidencja pozabilansowa	Dane gruntów użytkowanych wieczysto		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego (5+6-7)	Uwagi
					Zwiększenia	Zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	011-0	407/1	powierzchnia	0,0000	0,0000	0,0000	0	Własność Skarbu Państwa
			wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	011-0	407/4	powierzchnia	0	0,0000	0,0000	0	Własność Skarbu Państwa
			wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM			Powierzchnia	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
			Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	

Prawo użytkowania wieczystego do w/w działek na koncie bilansowym 011-000/2

Sporządził: B.Krużewska
dn.13.02.2024r.

GRUNTY W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU WG STANU NA 31.12.2023R.

Tabela nr 5

Lp.	Konto	Treść (nr działki. Nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
					zwiększenia	zmniejszenia	
1	0	2	3	4	5	6	7
1.	011-000/1	472/39	powierzchnia	0	0	0	0
			wartość	0,00	0	0,00	0,00
2.		472/24	powierzchnia	0,35	0	0	0,35
			wartość	43 400,00	0	0	43 400,00
3.		606/4	powierzchnia	0,0042	0	0	0,0042
			wartość	612,00	0	0	612,00
4.		472/49	powierzchnia	0,008	0	0	0,008
			wartość	950,00	0	0	950,00
5.		514/11	powierzchnia	0,8883	0	0	0,8883
			wartość	119 956,14	0	0	119 956,14
6.		514/2	powierzchnia	0,0409	0	0	0,0409
			wartość	5 400,00	0	0	5 400,00
			powierzchnia	1,2914	0	0	1,2914
RAZEM			wartość	170 318,14	0	0,00	170 318,14

Sporządził: B.Krużewska
dnia 13.02.2024r.