

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA KĘDZIERZYN-KOŹLE
1.2	siedzibę jednostki
	47-200 Kędzierzyn-Koźle, ul. Piramowicza 32
1.3	adres jednostki
	47-200 Kędzierzyn-Koźle, ul. Piramowicza 32
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON: 531412912 Kod PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej Podstawa prawna: - Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, z późn. zm), - Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.), - Uchwała Nr XXIII/301/12 Rady Miasta Kędzierzyn – Koźle z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie Statutu Gminy Kędzierzyn – Koźle. Tekst jednolity uchwały ogłoszono w Dz. Urz. Woj. Opolskiego poz. 1408 z dnia 10 kwietnia 2019 r. - Uchwała Nr LXVIII/785/24 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 26 marca 2024 r., w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu uchwały sprawie Statutu Gminy Kędzierzyn-Koźle.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Niniejsza informacja zawiera dane łączne. Dane wykazane w sprawozdaniu Gminy Kędzierzyn – Koźle obejmują dane jednostki budżetowej - organu, powstałych z mocy prawa jednostek organizacyjnych i zakładu budżetowego: - Przedmiot działania Miejskiego Zarządu Budynków Komunalnych określa statut stanowiący załącznik do w/w uchwały wraz ze zmianami (uchwały nr: XLV/518/09 z 9 września 2009, XXXII/403/13 z 24 stycznia 2013, XLV/424/17 z 29 czerwca 2017, III/28/18 z 20 grudnia 2018). Obejmuje on m.in. zarządzanie komunalnymi lokalami mieszkalnymi i użytkowymi stanowiącymi własność gminy, lokalami mieszkalnymi i użytkowymi, do których przysługuje gminie inne prawo niż własność, niektórymi nieruchomościami gruntowymi oraz prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt, - Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji z siedzibą Al. Jana Pawła II 29, działający na podstawie: Uchwały Nr L/591/22 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 29.09.2022 w sprawie statutu Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kędzierzynie-Koźlu, - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej z siedzibą przy ul. Mikołaja Reja 2a, działający na podstawie: Uchwały Nr XI/59/90 Miejskiej Rady Narodowej w Kędzierzynie-Koźlu z dnia 28 lutego 1990 roku w sprawie utworzenia Ośrodka Pomocy Społecznej w Kędzierzynie – Koźlu i Uchwały Nr XXXIII/273/16 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 31 sierpnia 2016 roku w sprawie nadania statutu Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Kędzierzynie - Koźlu z późniejszymi zmianami, - Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania z siedzibą przy ul. Szkolnej 15, działający na podstawie: xxxx Obejmuje placówki oświatowe, w tym: szkoły, przedszkola i żłobki działające na podstawie poszczególnych statutów, - Środowiskowy Dom Samopomocy „Promyczek” z siedzibą przy ul. P. Skargi 11, działający na podstawie: Uchwały Rady Miasta Kędzierzyn – Koźle Nr LXII/686/14 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 29 października 2014 zmieniająca uchwałę w sprawie nadania statutu jednostce budżetowej pod nazwą Środowiskowy Dom Samopomocy „Promyczek” w Kędzierzynie-Koźlu oraz VIII/83/19 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 25 kwietnia 2019.

	<p>- Miejski Zakład Cementarny z siedzibą przy ul. Bałtyckiej 2, działający na podstawie: Uchwały Nr VII/75/19 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 28 marca 2019 r.</p>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p>Zasady (politykę) rachunkowości opracowano na podstawie: Ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r. poz. 342). W sprawach nieuregulowanych tymi przepisami oraz nieokreślonych w przyjętych zasadach rachunkowości stosuje się krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.</p> <p>Polityka rachunkowości Gminy Kędzierzyn-Koźle została przyjęta na podstawie Zarządzenia nr 1963/Fn/2018 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 26 lutego 2018 r. w sprawie ustalenia szczególnych zasad rachunkowości w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle, Zarządzenia nr 1962/Fn/2018 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 26 lutego 2018 r. w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont dla Budżetu Gminy Kędzierzyn-Koźle i jednostki Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle, Zarządzenia nr 466/Fn/2019 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 2 grudnia 2019 r. zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia szczególnych zasad rachunkowości w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle, Zarządzenia nr 872/Fn/2020 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 8 września 2020 r. zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia szczególnych zasad rachunkowości w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są z uwzględnieniem 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 września 2017 r. 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.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2. Pozostałe środki trwale o charakterze materiałów i wyposażenie o wartości poniżej 5 % wartości od której składniki majątkowe podlegają umorzeniu na podstawie przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ujmuje się bezpośrednio w koszty po wydaniu do użytkowania. Środki te podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej. 3. Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież, umundurowanie, meble i dywany, bez względu na cenę nabycia zalicza się bezpośrednio w koszty. 4. Materiały biblioteczne bez względu na sposób ich nabycia oraz wartość, o ile wchodzą w skład zbiorów biblioteki fachowej podlegają ewidencji jak materiały i ujmuje się bezpośrednio w koszty. Prowadzona jest ewidencja zbiorów bibliotecznych. 5. Roczna stawka umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej przekraczających kwotę, od której składniki majątkowe podlegają umorzeniu na podstawie przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynosi 20%. Pozostałe wartości niematerialne i prawne ujmowane są bezpośrednio w koszty. <p><u>W Miejskim Zarządzie Budynków Komunalnych w Kędzierzynie-Koźlu</u> stosuje się zasady inwentaryzacji aktywów i pasywów określone w art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz wynikające z postanowień Instrukcji Inwentaryzacyjnej jednostki. Środki trwale (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość odnosząc różnice na fundusz jednostki.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwale to środki trwale wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Środki te obejmują: meble i dywany oraz środki trwale o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej</p> <p>W MZBK przyjmuje się, że pozostałe środki trwale obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> - składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 400 zł. i nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, - bez względu na wartość składniki majątkowe dotyczące wyposażenia biur (w tym: szafy, biurka, krzesła, regały, drukarki, monitory), - inne składniki majątku o wartości początkowej poniżej kwoty 400 zł. na podstawie jednostkowej decyzji (np. narzędzia). <p>Powyższe nie dotyczy składników stanowiących wyposażenie wynajmowanych lub przeznaczonych do wynajmu</p>

lokali lub zarządzanych terenów, w tym przypadku ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i jednocześnie podlega ewidencji pozabilansowo. Składniki majątkowe o wartości nie wyższej niż 400 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód wycenia się metodą cen przeciętnych. Od składników zaliczonych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT).

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, 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. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty, na koniec miesiąca lub najpóźniej na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, czyli wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT. MZBK nie posiada zobowiązań przeterminowanych.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kędzierzynie-Koźlu dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

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 rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania.
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000,00 zł zlicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
 - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany.
 - d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
 - e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kędzierzynie-Koźlu przyjmuje następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników, aktywów obrotowych:

- a) ewidencją ilościowo-wartościową w księdze inwentarzowej objęto środki trwałe (wartość powyżej 10.000,00 zł), pozostałe środki trwałe (wartość od 500,00-10.000,00 zł oraz meble), a także wartości niematerialne i prawne;
- b) ewidencją ilościową objęto wyposażenie i pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł, spisuje się je w koszty w momencie zakupu
2. Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:
 - a) odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie:
 - 011 - środki trwałe umarzone stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym;
 - 013 - środki trwałe umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
 - b) odpisom amortyzacyjnym podlegają wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie:
 - 020 - wartości niematerialne i prawne – dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady jak przy środkach trwałych.
 - c) MOPS jest jednostką zwolnioną od podatku od osób prawnych, dlatego umarza się środki trwałe z konta 011 jednorazowo na koniec roku poczynając naliczanie od miesiąca następnego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania.
3. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, w szczególności opłacane prenumeraty, wszelkie abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w

którym został poniesiony wydatek.

4. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego

Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu jest samorządową jednostką budżetową Gminy Kędzierzyn-Koźle prowadzącą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych oraz ustawie o rachunkowości i wydanych do nich aktach wykonawczych. Ponadto jest jednostką organizacyjną wskazaną do obsługi administracyjnej, finansowo-księgowej i organizacyjnej dla jednostek oświatowych i wychowawczych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Kędzierzyn-Koźle, tj. publicznych szkół podstawowych, publicznych przedszkoli i żłobków.

1. Księgi rachunkowe w Zespole Obsługi Oświaty i Wychowania prowadzone są przy użyciu programu komputerowego i stanowią zbiory danych zawarte w programie finansowo-księgowym. Obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: sald i obrotów księgi głównej oraz sald kont pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów (inventarz).
2. Stosowane przez ZOOiW księgowe oprogramowanie pozwala na dekretowanie automatyczne w odniesieniu do dokumentów źródłowych: sprzedaży, tj. faktur, przypisów opłat za wychowanie dzieci w przedszkolu i opiekę nad dziećmi w wieku do lat 3, przypisów opłat za wyżywienie, not obciążających oraz zakupu, tj. faktur, dokumentu rozliczenia zaliczki, dokumentu polecenia wyjazdu służbowego, not obciążających, deklaracji na podatek od nieruchomości i opłat za wywóz nieczystości, wykazu przyznanych stypendiów dla dzieci i młodzieży, faktur tzw. Proforma.
3. Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. Składniki majątkowe w chwili ich ujmowania w księgach rachunkowych wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
 - 1) Wartości niematerialne i prawne:
 - a) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji,
 - c) otrzymane na podstawie darowizny - w rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,
 - d) środki trwałe w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku – na podstawie szacunków dokonanych przez powołaną przez kierownika jednostki komisję, w oparciu o opinię rzeczoznawcy, z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej i dotychczasowego zużycia.
 - 2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.
 - 3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj do 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 - 4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, albo stawek określonych przez Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle. Stawki amortyzacji są ustalane w sposób nakazany przez ustawę o rachunkowości – zgodnie z przewidywanym okresem przydatności oprogramowania, z uwzględnieniem czasu na jaki licencja została udzielona (decyzje o okresie i stawce amortyzacji dokonuje kierownik jednostki).
Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.
 - 5) Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.
 - 6) Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.
 - 7) Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:
 - a) podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
 - b) pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.
 - 8) Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3. ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje według zasad przyjętych przez jednostkę.

- 9) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 10) Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych,
- 11) Środki trwałe wycenia się następująco:
- a) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia,
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia,
 - c) stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
 - d) pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,
 - e) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,
 - f) pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.
- 12) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.
- 13) Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych). Pozostałe środki trwałe wycenia się według ceny nabycia.
- 14) Środki trwałe niskocenne:
- a) o charakterze wyposażenia o wartości do 1.000,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez pracownika jednostki. Sprzęt elektroniczny, tj. tablety, drukarki, laptopy itp. niskocenne o wartości do 1.000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i wprowadza do ewidencji na koncie pozostałych środków trwałych.
 - b) o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt nie podlegają obowiązkowo ewidencji, jednak za decyzją kierownika jednostki mogą być prowadzone ewidencje ilościowe lub wartościowe. Są to w szczególności:
 - sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,
 - sprzęt typu kuchennego: szklanki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki,
 - sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, popielniczki, noże do papieru, nożyczki,
 - sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice,
 - chodniki, dywaniki, lampy wiszące i stojące, karnisze, lustra, firany, zasłony,podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu.
- 15) Zbiory biblioteczne wycenia się następująco:
- pochodzące z zakupu – według cen zakupu lub cen nabycia,
 - pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej,
 - stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów,
 - sprzedaż zbiorów bibliotecznych – według wartości w księgach rachunkowych.
- 16) Dobra kultury wycenia się następująco:
- pochodzące z zakupu- według cen zakupu,
 - pochodzące z darowizny- w wartości godziwej,
 - otrzymane od innej jednostki- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - stanowiące nadwyżki w trakcie inwentaryzacji- w wartości godziwej,
 - stanowiące niedobory w trakcie inwentaryzacji- według wartości w księgach rachunkowych.
- 17) Środki trwałe w budowie (inwestycje) - wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu (wynagrodzenie kierownika, księgowego) oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień, związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.
- 18) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000,00 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.
- 19) Należności w chwili ujmowania w księgach wycenia się wg wartości nominalnej, łącznie z podatkiem od towarów i usług VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli z doliczeniem wymagalnych odsetek z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b

ust. 1 ustawy o rachunkowości).

- 20) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.
- 21) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty przez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:
- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości- do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
 - należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności umownej w kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszty sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
 - należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.
- 22) Ustala się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności:
- a) Ustalenia metody wyceny należności z uwagi na wiek należności, zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach:
 - do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego;
 - powyżej 6 miesięcy do roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
 - powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności;
 - b) Nie stosuje się zasady wiekowania do niżej wymienionych należności:
 - od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych, kwestionowanych przez dłużników i dochodzonych na drodze sądowej;
 - c) Odpisów aktualizujących dokonuje się według stanu na 31 grudnia każdego roku. Podstawą do ujęcia w księgach rachunkowych jest wystawiony dokument wewnętrzny „PK” – polecenie księgowania w oparciu o wyliczone wartości określone w załącznikach do niniejszego zarządzenia;
 - d) Dokonane odpisy aktualizujące należności będą pomniejszane o wartość otrzymanych wpływów.

Środowiskowy Dom Samopomocy „Promyczek” w Kędzierzynie-Koźlu jest samorządową jednostką budżetową Gminy Kędzierzyn-Koźle. Zadania ŚDS „Promyczek” obejmują w szczególności stworzenie społecznego wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, kształtowanie wobec nich właściwych postaw społecznych, współpracę z rodzinami osób korzystających z działalności domu oraz prowadzenie kompleksowej rehabilitacji dla uczestników: społecznej, leczniczej i zawodowej.

- 1) Środowiskowy Dom Samopomocy „Promyczek” stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów w następujący sposób:
1. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy umorzeniowe, przy czym wartość początkową stanowi cena nabycia. W sytuacji otrzymania wartości niematerialnych i prawnych w formie darowizny bądź na podstawie decyzji właściwego organu wartości te podlegają ujęciu w księgach w wartościach określonych decyzją bądź protokołem/umową darowizny.
 2. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a w przypadku darowizny bądź nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu środki te podlegają ujęciu w księgach w wartościach określonych decyzją lub w przypadku darowizny protokołem/umową darowizny określającą ich wartość.
 3. Odpisy amortyzacyjne pozostałych środków trwałych dokonywane są jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 4. Stawki umorzeniowe dla wartości niematerialnych i prawnych ustalane są na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych.
 5. W jednostce przyjęto, że ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzaju i ich rozliczenie”.
 6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów prowadzone są w jednostce w sytuacji wystąpienia istotnych (dużych) wartości mających decydujący wpływ na koszty działalności jednostki w momencie ich powstania lub na obraz sytuacji finansowej jednostki. Istotność szacowana jest przez Dyrektora i Głównego Księgowego jednostki. Rozliczenia mające nieistotny wpływ na sytuację i obraz finansowy jednostki nie są rozliczane w czasie, tylko pod datą otrzymania dokumentu źródłowego.

Miejski Zakład Cmentarny w Kędzierzynie-Koźlu jest zakładem budżetowym. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad 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.

	<p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład przyjął następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości poniżej 10.000,00 zł (netto) zaliczane są bezpośrednio w koszty oraz wprowadzane są jako składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku powyżej 10.000,00 (netto) zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego bądź otrzymanego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,</p> <p>c) odpisów amortyzacyjnych do środków trwałych objętych ewidencją bilansową dokonuje się metodą liniową,</p> <p>d) wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżące lub jako koszty remontu.</p> <p>Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>
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
	<p>Referat Obsługi Finansowej przedstawia powyższe dane w dołączonej tabeli nr 1.</p> <p>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji - tabela 6.</p> <p>Miejski Zarząd Budynków Komunalnych - tabela 2 i tabela 3.</p> <p>Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania wraz z jednostkami oświaty wykazuje dane w Załącznikach nr 2 dot. stanu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – tabela 4.</p> <p>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – tabela 5.</p> <p>Miejski Zakład Cmentarny – tabela 7.</p> <p>Środowiskowy Dom Samopomocy „Promyczek” wykazuje stan na początek roku 206.626,76 zł + 0,00 zł zwiększenia – 9.807,50 zł zmniejszenia z tytułu likwidacji = 196.819,26 zł stan na koniec roku. Bilans otwarcia 13.685,80 zł – 3.176,27 zł amortyzacja = 10.509,53 zł bilans zamknięcia.</p>
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 dokonano odpisów
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Referat Obsługi Finansowej wykazuje kwotę 3.080.665,91 zł, natomiast wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez Miejski Zakład Cmentarny wynosi 72 324,40 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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Referat Obsługi Finansowej posiada 491.471 udziały o wartości: 206.262.850,00 zł.
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)

	<p>Odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów budżetowych: 116.236.769,86 zł.</p> <p>Referat Obsługi Finansowej przedstawia następujące dane:</p> <p>Stan na koniec roku – 4.326.261,04 zł,</p> <p>Referat Podatków i Opłat Lokalnych wykazuje kwotę – 37.589.727,76 zł,</p> <p>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji – 75.623,82 zł, tabela nr 8,</p> <p>Miejski Zarząd Budynków Komunalnych – 18.932.624,05, tabela 9,</p> <p>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – 55.306.195,10 zł, tabela 10,</p> <p>Jednostki oświatowe:</p> <table border="1"> <tr> <td>Żłobek nr 3</td> <td>3 592,45</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 2</td> <td>207,40</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 9</td> <td>1 414,86</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 10</td> <td>223,00</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 12</td> <td>299,00</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 21 z oddz. żłobkowymi</td> <td>516,00</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa nr 12</td> <td>85,38</td> </tr> </table>	Żłobek nr 3	3 592,45	Publiczne Przedszkole nr 2	207,40	Publiczne Przedszkole nr 9	1 414,86	Publiczne Przedszkole nr 10	223,00	Publiczne Przedszkole nr 12	299,00	Publiczne Przedszkole nr 21 z oddz. żłobkowymi	516,00	Szkoła Podstawowa nr 12	85,38
Żłobek nr 3	3 592,45														
Publiczne Przedszkole nr 2	207,40														
Publiczne Przedszkole nr 9	1 414,86														
Publiczne Przedszkole nr 10	223,00														
Publiczne Przedszkole nr 12	299,00														
Publiczne Przedszkole nr 21 z oddz. żłobkowymi	516,00														
Szkoła Podstawowa nr 12	85,38														
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym														
	Nie utworzono 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														
	37 030 923,00 zł														
b)	powyżej 3 do 5 lat														
	23 743 806,00 zł														
c)	powyżej 5 lat														
	51 729 660,00 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń														
	Nie dotyczy.														
1.12.	łącznie 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														
	2 258 771,00 zł														
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														
	W Środowiskowym Domu Samopomocy „Promyczek” rozliczenia międzyokresowe kosztów prowadzone są w jednostce w sytuacji wystąpienia istotnych (dużych) wartości mających decydujący wpływ na koszty działalności jednostki w momencie ich powstania lub na obraz sytuacji finansowej jednostki. Istotność szacowana jest przez Dyrektora i Głównego Księgowego jednostki. Rozliczenia mające nieistotny wpływ na sytuację oraz wynik finansowy jednostki nie są rozliczane w czasie, tylko pod datą otrzymania dokumentu źródłowego.														

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																																																								
	Referat Obsługi Finansowej wykazuje kwotę 3.113.346,14 zł.																																																																								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																																								
	<p>W Referacie Obsługi Finansowej kwota ta wynosi 703.568,00 zł.</p> <p>W Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze kształtowały się w następujący sposób: nagrody jubileuszowe – 138.585,00 zł, ekwiwalenty za urlop – 8.035,56 zł, odprawy emerytalne – 64.440,00 zł.</p> <p>W przypadku Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej nagrody jubileuszowe wynosiły 145.926,82 zł, odprawa emerytalna 217.832,23 zł, ekwiwalent za urlop 26.893,48 zł.</p> <p>Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego w Miejskim Zarządzie Budynków Komunalnych: nagrody jubileuszowe 169.192,92 zł, odprawy emerytalne 224.953,08 zł, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 154.399,73 zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop 13.479,37 zł, inne świadczenia pracownicze, ekwiwalenty, odprawy 18.568,75zł, zgodnie z tabelą 11.</p> <p>Miejski Zakład Cementarny wykazał wartość powyżej wymienionych środków w kwocie 1 283 295,43 zł.</p> <p>W jednostkach oświatowych kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wynosiła:</p> <table border="1" data-bbox="280 667 1145 1984"> <tr><td><i>Żłobek nr 1</i></td><td>36 711,08</td></tr> <tr><td><i>Żłobek nr 3</i></td><td>39 960,00</td></tr> <tr><td><i>Żłobek nr 6</i></td><td>87 499,69</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 2</i></td><td>56 316,79</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 5</i></td><td>166 659,95</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 6</i></td><td>89 329,20</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 7</i></td><td>55 788,62</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 8</i></td><td>104 738,54</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 9</i></td><td>55 179,77</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 10</i></td><td>51 705,76</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 11</i></td><td>109 800,78</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 12</i></td><td>57 470,69</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 13</i></td><td>47 776,27</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 14</i></td><td>24 041,63</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 15</i></td><td>41 145,26</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 17</i></td><td>84 619,87</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 18</i></td><td>43 909,07</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 21 z oddz. żłobkowymi</i></td><td>72 602,76</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 22</i></td><td>79 344,84</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 23</i></td><td>132 977,64</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 24</i></td><td>56 316,79</td></tr> <tr><td><i>Publiczne Przedszkole nr 26</i></td><td>112 131,61</td></tr> <tr><td><i>Szkoła Podstawowa nr 1</i></td><td>230 990,65</td></tr> <tr><td><i>Szkoła Podstawowa nr 3</i></td><td>75 606,43</td></tr> <tr><td><i>Szkoła Podstawowa nr 5</i></td><td>197 610,60</td></tr> <tr><td><i>Szkoła Podstawowa nr 6</i></td><td>213 110,30</td></tr> <tr><td><i>Szkoła Podstawowa nr 9</i></td><td>363 513,40</td></tr> <tr><td><i>Szkoła Podstawowa nr 10</i></td><td>113 392,09</td></tr> <tr><td><i>Szkoła Podstawowa nr 11</i></td><td>432 603,24</td></tr> <tr><td><i>Szkoła Podstawowa nr 12</i></td><td>512 858,15</td></tr> <tr><td><i>Szkoła Podstawowa nr 15</i></td><td>161 179,88</td></tr> <tr><td><i>Szkoła Podstawowa nr 16</i></td><td>150 790,80</td></tr> <tr><td><i>Szkoła Podstawowa nr 19</i></td><td>368 509,94</td></tr> <tr><td><i>Szkoła Podstawowa nr 20</i></td><td>76 792,44</td></tr> <tr><td><i>Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1</i></td><td>134 778,70</td></tr> <tr><td><i>ZOOiW</i></td><td>30 505,50</td></tr> </table> <p>W Środowiskowym Domu Samopomocy „Promyczek” wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze kształtowały się w następujący sposób: nagrody jubileuszowe – 47.442,28 zł.</p>	<i>Żłobek nr 1</i>	36 711,08	<i>Żłobek nr 3</i>	39 960,00	<i>Żłobek nr 6</i>	87 499,69	<i>Publiczne Przedszkole nr 2</i>	56 316,79	<i>Publiczne Przedszkole nr 5</i>	166 659,95	<i>Publiczne Przedszkole nr 6</i>	89 329,20	<i>Publiczne Przedszkole nr 7</i>	55 788,62	<i>Publiczne Przedszkole nr 8</i>	104 738,54	<i>Publiczne Przedszkole nr 9</i>	55 179,77	<i>Publiczne Przedszkole nr 10</i>	51 705,76	<i>Publiczne Przedszkole nr 11</i>	109 800,78	<i>Publiczne Przedszkole nr 12</i>	57 470,69	<i>Publiczne Przedszkole nr 13</i>	47 776,27	<i>Publiczne Przedszkole nr 14</i>	24 041,63	<i>Publiczne Przedszkole nr 15</i>	41 145,26	<i>Publiczne Przedszkole nr 17</i>	84 619,87	<i>Publiczne Przedszkole nr 18</i>	43 909,07	<i>Publiczne Przedszkole nr 21 z oddz. żłobkowymi</i>	72 602,76	<i>Publiczne Przedszkole nr 22</i>	79 344,84	<i>Publiczne Przedszkole nr 23</i>	132 977,64	<i>Publiczne Przedszkole nr 24</i>	56 316,79	<i>Publiczne Przedszkole nr 26</i>	112 131,61	<i>Szkoła Podstawowa nr 1</i>	230 990,65	<i>Szkoła Podstawowa nr 3</i>	75 606,43	<i>Szkoła Podstawowa nr 5</i>	197 610,60	<i>Szkoła Podstawowa nr 6</i>	213 110,30	<i>Szkoła Podstawowa nr 9</i>	363 513,40	<i>Szkoła Podstawowa nr 10</i>	113 392,09	<i>Szkoła Podstawowa nr 11</i>	432 603,24	<i>Szkoła Podstawowa nr 12</i>	512 858,15	<i>Szkoła Podstawowa nr 15</i>	161 179,88	<i>Szkoła Podstawowa nr 16</i>	150 790,80	<i>Szkoła Podstawowa nr 19</i>	368 509,94	<i>Szkoła Podstawowa nr 20</i>	76 792,44	<i>Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1</i>	134 778,70	<i>ZOOiW</i>	30 505,50
<i>Żłobek nr 1</i>	36 711,08																																																																								
<i>Żłobek nr 3</i>	39 960,00																																																																								
<i>Żłobek nr 6</i>	87 499,69																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 2</i>	56 316,79																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 5</i>	166 659,95																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 6</i>	89 329,20																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 7</i>	55 788,62																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 8</i>	104 738,54																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 9</i>	55 179,77																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 10</i>	51 705,76																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 11</i>	109 800,78																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 12</i>	57 470,69																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 13</i>	47 776,27																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 14</i>	24 041,63																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 15</i>	41 145,26																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 17</i>	84 619,87																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 18</i>	43 909,07																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 21 z oddz. żłobkowymi</i>	72 602,76																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 22</i>	79 344,84																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 23</i>	132 977,64																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 24</i>	56 316,79																																																																								
<i>Publiczne Przedszkole nr 26</i>	112 131,61																																																																								
<i>Szkoła Podstawowa nr 1</i>	230 990,65																																																																								
<i>Szkoła Podstawowa nr 3</i>	75 606,43																																																																								
<i>Szkoła Podstawowa nr 5</i>	197 610,60																																																																								
<i>Szkoła Podstawowa nr 6</i>	213 110,30																																																																								
<i>Szkoła Podstawowa nr 9</i>	363 513,40																																																																								
<i>Szkoła Podstawowa nr 10</i>	113 392,09																																																																								
<i>Szkoła Podstawowa nr 11</i>	432 603,24																																																																								
<i>Szkoła Podstawowa nr 12</i>	512 858,15																																																																								
<i>Szkoła Podstawowa nr 15</i>	161 179,88																																																																								
<i>Szkoła Podstawowa nr 16</i>	150 790,80																																																																								
<i>Szkoła Podstawowa nr 19</i>	368 509,94																																																																								
<i>Szkoła Podstawowa nr 20</i>	76 792,44																																																																								
<i>Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1</i>	134 778,70																																																																								
<i>ZOOiW</i>	30 505,50																																																																								
1.16.	inne informacje																																																																								

	Nie dotyczy.																																		
2.																																			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																		
	Środowiskowy Dom Samopomocy „Promyczek” nie prowadzi gospodarki magazynowej. Zakupu materiałów i produktów dokonuje się w ilościach podlegających natychmiastowemu wydaniu do użytku/wykorzystania.																																		
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																																		
	<p>W Referacie Obsługi Finansowej koszt ten wyniósł 37.477.604,69 zł. W jednostkach oświatowych:</p> <table border="1"> <tr> <td>Żłobek nr 6</td> <td>11 316,00</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 2</td> <td>99 924,00</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 5</td> <td>60 656,96</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 6</td> <td>49 000,00</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 7</td> <td>35 851,82</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 8</td> <td>28 651,55</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 9</td> <td>10 000,00</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 13</td> <td>44 513,70</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 21 z oddz. żłobkowymi</td> <td>10 000,00</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 22</td> <td>14 000,00</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 24</td> <td>99 924,00</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa nr 11</td> <td>32 484,53</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa nr 12</td> <td>19 981,20</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa nr 16</td> <td>11 975,50</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa nr 19</td> <td>29 151,00</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa nr 20</td> <td>19 920,00</td> </tr> <tr> <td>Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1</td> <td>4 000,00</td> </tr> </table>	Żłobek nr 6	11 316,00	Publiczne Przedszkole nr 2	99 924,00	Publiczne Przedszkole nr 5	60 656,96	Publiczne Przedszkole nr 6	49 000,00	Publiczne Przedszkole nr 7	35 851,82	Publiczne Przedszkole nr 8	28 651,55	Publiczne Przedszkole nr 9	10 000,00	Publiczne Przedszkole nr 13	44 513,70	Publiczne Przedszkole nr 21 z oddz. żłobkowymi	10 000,00	Publiczne Przedszkole nr 22	14 000,00	Publiczne Przedszkole nr 24	99 924,00	Szkoła Podstawowa nr 11	32 484,53	Szkoła Podstawowa nr 12	19 981,20	Szkoła Podstawowa nr 16	11 975,50	Szkoła Podstawowa nr 19	29 151,00	Szkoła Podstawowa nr 20	19 920,00	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1	4 000,00
Żłobek nr 6	11 316,00																																		
Publiczne Przedszkole nr 2	99 924,00																																		
Publiczne Przedszkole nr 5	60 656,96																																		
Publiczne Przedszkole nr 6	49 000,00																																		
Publiczne Przedszkole nr 7	35 851,82																																		
Publiczne Przedszkole nr 8	28 651,55																																		
Publiczne Przedszkole nr 9	10 000,00																																		
Publiczne Przedszkole nr 13	44 513,70																																		
Publiczne Przedszkole nr 21 z oddz. żłobkowymi	10 000,00																																		
Publiczne Przedszkole nr 22	14 000,00																																		
Publiczne Przedszkole nr 24	99 924,00																																		
Szkoła Podstawowa nr 11	32 484,53																																		
Szkoła Podstawowa nr 12	19 981,20																																		
Szkoła Podstawowa nr 16	11 975,50																																		
Szkoła Podstawowa nr 19	29 151,00																																		
Szkoła Podstawowa nr 20	19 920,00																																		
Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1	4 000,00																																		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																		
	<p>W Środowiskowym Domu Samopomocy „Promyczek” 929,96 zł wpływ z tytułu odszkodowania z umowy z Compensa. W jednostkach oświatowych:</p> <table border="1"> <tr> <td>Szkoła Podstawowa nr 11</td> <td>4 242,11</td> <td>wypłata odszkodowania za zalanie pomieszczeń szkoły</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa nr 19</td> <td>4 892,67</td> <td>wypłata odszkodowania za zalanie pomieszczeń oraz uderzenie pojazdu i uszkodzenie mienia szkoły</td> </tr> </table>	Szkoła Podstawowa nr 11	4 242,11	wypłata odszkodowania za zalanie pomieszczeń szkoły	Szkoła Podstawowa nr 19	4 892,67	wypłata odszkodowania za zalanie pomieszczeń oraz uderzenie pojazdu i uszkodzenie mienia szkoły																												
Szkoła Podstawowa nr 11	4 242,11	wypłata odszkodowania za zalanie pomieszczeń szkoły																																	
Szkoła Podstawowa nr 19	4 892,67	wypłata odszkodowania za zalanie pomieszczeń oraz uderzenie pojazdu i uszkodzenie mienia szkoły																																	
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																																		
	Nie dotyczy																																		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																		
	Nie dotyczy																																		

Joanna Hariasz
(Skarbnik)

26.04.2024
(data)

Sabina Nowosielska
(Kierownik jednostki)

Tabela 2 – MZBK dane do pkt 1.1

Lp.		Wykaz zbiorów	Zmniejszenia							Zwiększenia							Wartość parametru - stan na koniec okresu sprawozdawczego (9 = 8 - 14)	
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
		Wartość parametru - stan na początek okresu sprawozdawczego	Wyczerpanie	Wyczerpanie	Wyczerpanie	Wyczerpanie	Wyczerpanie	Wyczerpanie	Wyczerpanie	Wyczerpanie	Wyczerpanie	Wyczerpanie	Wyczerpanie	Wyczerpanie	Wyczerpanie	Wyczerpanie	Wyczerpanie	Wyczerpanie
1.	1.	Razem wartość niematerialnych i prawnych (1.1 + 1.2)	316 791,64	24 292,68	0,00	0,00	0,00	24 292,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 993,72
2.1.	1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	316 791,64	24 292,68				24 292,68										340 993,72
2.2.	1.2.	Pozostałe wartości niematerialnych i prawnych						0,00										0,00
3.	11.	Razem wartość aktywów trwałe (3 - 4)	154 486 091,13	3 943 802,46	12 114 167,09	0,00	0,00	15 057 969,55	3 914 073,33	11 124,71	810 987,08	0,00	4 265 082,96	9 001 871,08	160 542 849,00			
4.	2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6)	152 763 480,44	191 328,14	12 114 167,09	0,00	0,00	12 305 492,33	3 914 073,33	11 124,71	810 987,08	0,00	4 265 082,96	4 736 182,72	160 332 789,95			
5.	2.1.	Grupy w tym:	23 829 050,59		1 267 187,51			1 267 187,51	1 291 018,47					1 291 018,47	23 829 050,59			
6.	2.1.1.	Grupy (zawieszony bilans i bilans) powstałe z wydatków podmiotów w tym okresie, w tym okresie podmiotów						0,00						0,00	0,00			
7.	2.2.	Wojtyły, budynki i urządzenia techniczne	126 027 947,41	65 300,79	10 846 070,58			10 911 371,37	3 622 152,86		810 987,08			3 432 140,24	126 517 977,24			
8.	2.3.	Urządzenia elektryczne i maszyny	1 594 737,41	73 250,00				73 250,00						0,00	1 668 037,41			
9.	2.4.	Środki transportu	292 186,48					0,00						0,00	292 186,48			
10.	2.5.	Pozostałe środki trwałe uwarunkowane w czasie	827 052,35					0,00						0,00	827 052,35			
11.	2.6.	Pozostałe środki trwałe uwarunkowane jednorazowo	1 129 556,99	52 468,35				52 468,35		11 124,71				1 171 071,64				
12.	3.	Środki trwałe w budowie (zawieszony bilans)	1 723 310,00	3 751 734,32				3 751 734,32			4 265 082,96			4 265 082,96	209 259,05			
13.	4.	Zainwestowane środki trwałe w budowie (zawieszony bilans)						0,00						0,00	0,00			

Tabela 3- MZBK dane do pkt 1.1

Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia										Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
		Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego				Zmniejszenia						
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1.+I.2.)	304 989,12	24 417,61	0,00	0,00	24 417,61	0,00	0,00	0,00	0,00	329 406,73	
I.1.	Licencje i prawa autorstwa dotyczącego oprogramowania komputerowego	304 989,12	24 417,61			24 417,61				0,00	329 406,73	
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	63 014 061,91	2 655 920,75	0,00	0,00	2 655 920,75	1 192 575,58	11 124,71	39 535,61	1 243 235,90	64 426 746,76	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.+2.6.)	63 014 061,91	2 655 920,75	0,00	0,00	2 655 920,75	1 192 575,58	11 124,71	39 535,61	1 243 235,90	64 426 746,76	
2.1.	Grupy, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00	
2.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w BEZKOSZTOWY WŁASNYCE INNYM PODMIOTOM					0,00				0,00	0,00	
2.2.	Budynki, Lokale i obiektły inżynierii lądowej	59 980 583,93	2 396 088,55			2 396 088,55	1 192 575,58		39 535,61	1 232 111,19	61 144 561,29	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	960 754,31	105 755,30			105 755,30		0,00		0,00	1 066 509,61	
2.4.	Środki transportu	272 735,12	7 790,55			7 790,55				0,00	280 525,67	
2.5.	Pozostałe środki trwałe umiarzane w czasie	669 432,25	93 800,00			93 800,00					763 232,25	
2.6.	Pozostałe środki trwałe umiarzane jednorazowo	1 130 556,30	52 486,35			52 486,35		11 124,71		11 124,71	1 171 917,94	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00	

Tabela 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)

Tabela 4 - ZOOiW dane do pkt 1.1

Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej poz. 1.1											
Główne składniki aktywów trwałych			ZBIOROWKA			OGÓLEM	2023				
L.P	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE IPRAWNE	564 558,29	0,00	28 008,32	0,00	28 008,32	0,00	9 440,53	0,00	9 440,53	583 126,08
2.	ŚRODKI TRWAŁE	116 327 906,29	0,00	6 356 261,41	11 642,06	6 367 903,47	0,00	521 724,19	1 285 867,93	1 807 592,12	120 888 217,64
1)	Budynki i lokale	96 362 496,19	0,00	5 264 959,44	4 076,82	5 269 036,26	0,00	10 000,00	1 257 473,66	1 267 473,66	100 364 058,79
2)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Urządzenia techniczne	3 056 751,10	0,00	406 355,74	7 260,71	413 616,45	0,00	41 328,72	16 752,81	58 081,53	3 412 286,02
4)	środki transportu	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
5)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia,	1 982 436,18	0,00	154 969,37	0,00	154 969,37	0,00	48 931,80	8 228,14	57 159,94	2 080 245,61
6)	Wyposażenie niskocenne (013)	14 179 486,47	0,00	507 450,46	304,53	507 754,99	0,00	417 860,60	3 413,32	421 273,92	14 265 967,54
7)	Księgozbiory (014)	635 566,35	0,00	22 526,40	0,00	22 526,40	0,00	3 603,07	0,00	3 603,07	654 489,68
8)	Środki obce	97 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 170,00
Razem:		116 892 464,58	0,00	6 384 269,73	11 642,06	6 395 911,79	0,00	531 164,72	1 285 867,93	1 817 032,65	121 471 343,72

Umorzenia-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	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)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
564 558,29	0,00	28 008,32	0,00	28 008,32	9 440,53	583 126,08	0,00	0,00
61 531 511,51	0,00	3 444 560,79	11 641,46	3 456 202,25	1 213 758,18	63 773 955,58	54 796 394,78	57 114 262,06
42 844 145,80	0,00	2 639 467,46	4 076,22	2 643 543,68	673 639,72	44 814 049,76	53 518 350,39	55 550 009,03
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 182 426,97	0,00	155 489,58	7 260,71	162 750,29	58 081,53	2 287 095,73	874 324,13	1 125 190,29
14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00
1 637 017,92	0,00	109 909,89	0,00	109 909,89	57 159,94	1 689 767,87	345 418,26	390 477,74
14 179 486,47	0,00	507 450,46	304,53	507 754,99	421 273,92	14 265 967,54	0,00	0,00
635 566,35	0,00	22 526,40	0,00	22 526,40	3 603,07	654 489,68	0,00	0,00
38 868,00	0,00	9 717,00	0,00	9 717,00	0,00	48 585,00	58 302,00	48 585,00
62 096 069,80	0,00	3 472 569,11	11 641,46	3 484 210,57	1 223 198,71	64 357 081,66	54 796 394,78	57 114 262,06

Tabela 5 - MOPS dane do pkt 1.1

1. Środki trwale umarzone w czasie (konto 011):				
<i>Grupa 1-2:</i>				
Stan na początek 2023 r	Zwiększenia w 2023 r	Zmniejszenia w 2023 r	Stan na koniec 2023 r	
9.954.159,43	0,00	0,00	9.954..159,43	
<i>Grupa 3- 6:</i>				
Stan na początek 2023 r	Zwiększenia w 2023	Zmniejszenia w 2023 r	Stan na koniec 2023 r	
733.229,63	78.176,08	47.690,43	763.715,28	
<i>Grupa 8:</i>				
Stan na początek 2023 r.	Zwiększenia w 2023 r.	Zmniejszenia w 2023 r.	Stan na koniec 2023 r.	
289.099,71	21.769,36	13.863,86	297.005,21	
1A Umorzenie środków trwałych grupa				
<i>Grupa 1-2:</i>				
Stan na początek 2023 r	Zwiększenia w 2023 r.	Zmniejszenia w 2023 r.	Stan na koniec roku 2023 r.	Wartość netto środków trwałych grupa 1-2
2.991.997,45	167.875,40	0,00	3.159.872,85	6.794.286,58
<i>Grupa 3-6:</i>				
Stan na początek 2023 r	Zwiększenia w 2023.	Zmniejszenia w 2023 r.	Stan na koniec 2023r.	Wartość netto środków trwałych Grupa 3-6
605.326,97	24.830,49	47.690,43	582.467,03	181.248,25
<i>Grupa 8 :</i>				
Stan na początek 2023 r	Zwiększenia w 2023 r.	Zmniejszenia w 2023r.	Stan na koniec 2023 r.	Wartość netto środków trwałych Grupa 8
258.070,11	10.026,78	13.863,86	254.233,03	42.772,18

2. Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo (konto 013)

Stan na początek 2023 r	Zwiększenia w 2023 r	Zmniejszenia w 2023 r	Stan na koniec 2023 r	Wartość netto pozostałych środków trwałych
1.458.905,90	156.032,89	184.088,17	1.430.850,62	0,00

3 Wartości niematerialne i prawne (konto 020)

Stan na początek 2023 r	Zwiększenia w 2023 r	Zmniejszenia w 2023 r	Stan na koniec 2023 r	Wartość netto pozostałych środków trwałych
93.395,33	17.608,88	2,893,10	108.111,11	0,00

Wartości materialne i prawne umarżane jednorazowo (konto 020)

Tabela 6 – MOSIR dane do pkt 1.1

lp.		Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych		Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9-10)		Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		Umożliwienie stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15-16)		Zmniejszenie umorzenia		Umożliwienie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)		Wartość netto składników aktywów	
				Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne	zbycie	likwidacja	inne	amortyzacja za rok obrotowy	inne	amortyzacja za rok obrotowy	inne	amortyzacja za rok obrotowy	inne	amortyzacja za rok obrotowy	inne	amortyzacja za rok obrotowy	inne	amortyzacja za rok obrotowy	inne	amortyzacja za rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1.	Wartości niematerialne i prawne	75 593,29	-	12 857,54	-	12 857,54	-	-	-	-	88 450,83	74 798,85	-	2 090,87	-	2 090,87	-	76 889,72	794,44	11 561,11	-	60 164 540,00	58 880 460,04	-	7 636 994,58
2.	Środki trwałe	95 856 980,68	-	1 245 921,94	-	1 245 921,94	-	-	-	1 76 378,79	96 926 523,83	35 692 440,68	-	2 405 801,76	-	2 405 801,76	52 178,65	38 046 063,79	794,44	58 880 460,04	-	60 164 540,00	58 880 460,04	-	7 636 994,58
1)	grunty	7 636 994,58	-	-	-	-	-	-	-	-	7 636 994,58	21 660 858,33	-	1 375 581,03	-	1 375 581,03	-	23 036 439,36	33 373 793,95	32 178 517,22	-	33 373 793,95	32 178 517,22	-	-
2)	budynki i lokale	55 034 652,28	-	180 304,30	-	180 304,30	-	-	-	-	55 214 956,58	21 660 858,33	-	1 375 581,03	-	1 375 581,03	-	23 036 439,36	33 373 793,95	32 178 517,22	-	33 373 793,95	32 178 517,22	-	-
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 489 796,72	-	691 722,33	-	691 722,33	-	-	-	176 378,79	27 005 140,26	8 079 683,05	-	834 112,89	-	834 112,89	52 178,65	8 861 617,29	18 410 113,67	18 143 522,97	-	18 410 113,67	18 143 522,97	-	-
4)	kotły i maszyny energetyczne	282 599,15	-	-	-	-	-	-	-	-	282 599,15	258 222,86	-	5 133,00	-	5 133,00	-	263 355,86	24 376,29	19 243,29	-	24 376,29	19 243,29	-	-
5)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 759 757,16	-	34 783,81	-	34 783,81	-	-	-	-	1 794 540,97	1 715 568,33	-	41 263,92	-	41 263,92	-	1 756 833,25	44 187,83	37 707,72	-	44 187,83	37 707,72	-	-
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	438 727,90	-	-	-	-	-	-	-	-	438 727,90	341 974,71	-	23 143,29	-	23 143,29	-	365 118,00	96 753,19	73 609,90	-	96 753,19	73 609,90	-	-
7)	urządzenia techniczne	1 171 592,68	-	323 111,50	-	323 111,50	-	-	-	-	1 494 704,18	881 958,04	-	55 424,32	-	55 424,32	-	937 382,36	289 634,64	557 221,82	-	289 634,64	557 221,82	-	-
8)	środki transportu	233 751,06	-	-	-	-	-	-	-	-	233 751,06	194 248,80	-	11 061,51	-	11 061,51	-	205 311,31	39 501,26	28 439,75	-	39 501,26	28 439,75	-	-
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	2 809 109,15	-	16 000,00	-	16 000,00	-	-	-	-	2 825 109,15	2 559 924,56	-	60 081,80	-	60 081,80	-	2 620 006,36	249 184,59	205 102,79	-	249 184,59	205 102,79	-	-
	Razem	95 932 573,97	-	1 258 779,48	-	1 258 779,48	-	-	-	176 378,79	97 014 974,66	35 767 239,53	-	2 407 892,63	-	2 407 892,63	52 178,65	38 122 953,51	60 166 334,44	58 892 021,15	-	60 166 334,44	58 892 021,15	-	7 636 994,58

Tabela 7- MZC dane do pkt 1.1

Lp.	Nazwa grupy środków trwałych	Stan na początek roku 2023	Umorzenie na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023	Umorzenie na koniec roku 2023
1.	Grupa 0 grunty	72 324,50				72 324,50	
2.	Grupa I i II: Budynki i lokale, obiekty inżynierii wodnej i lądowej	11 444 825,35	4 313 546,71	2 506 257,28		13 951 082,63	5 018 900,47
3.	Grupa III: Kotły i maszyny energetyczne	14 765,32	7 472,94	116 533,00		131 298,32	10 787,56
4.	Grupa IV: Maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	47 940,71	47 940,71			47 940,71	47 940,71
5.	Grupa V: Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	48 000,00	10 400,00			48 000,00	20 000,00
6.	Grupa VI: Urządzenia techniczne	43 062,46	32 789,74	43 026,68		86 089,14	38 396,86
7.	Grupa VII: Środki transportu	306 949,23	277 960,33			306 949,23	301 056,25
8.	Grupa VIII: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	18 706,64	12 608,12			18 706,64	15 922,16
9.	Wartości niematerialne i prawne.	103 841 312	103 841,31			103 841 312	103 841,31

Tabela 8 - MOSIR dane do pkt. 1.7

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności dot. działalności podatkowej	56 432,23	904,35	-	-	57 336,58
2.	Należności dot. operacji finansowych	17 951,06	336,18	-	-	18 287,24
		74 383,29	1 240,53	-	-	75 623,82

Tabela 9 - MZBK dane do pkt. 1.7

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	LM kwoty zasądzone	18 859 494,34		556 120,51	18 303 373,83
2.	LM kwoty zasądzone - odsetki	366 114,31		14 523,02	351 591,29
3.	LU kwoty zasądzone	374 362,12		100 264,63	274 097,49
4.	LU kwoty zasądzone - odsetki	11 833,27		8 271,83	3 561,44
	Ogółem:	19 611 804,04	0,00	679 179,99	18 932 624,05

Tabela 10 - MOPS dane do pkt. 1.7

Stan na początek 2023 r	Zwiększenie odpisu w 2023 r.	Rozwiązanie odpisu w 2023 r.	Stan na koniec 2023 r.	Należności według realizowanych zadań
127.149,91	158.954,72	0,00	286.104,63	Należność z tytułu odpłatności za pobyt mieszkańca w DPS
1.952.815,98	0,00	109.181,95	1.843.634,03	Należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej budżet państwa
1.952.816,74	0,00	109.182,22	1.843.634,52	Należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej budżet gminy
101.627,92	0,00	6.348,75	95.279,17	Należność z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych
54.949,17	0,00	14.560,21	40.388,96	Należność z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych
35.737,00	6.562,87	0,00	42.299,87	Należność z tytułu nienależnie pobranego funduszu
16.123.791,63	2.588.139,30	0,00	18.711.930,93	Należność z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego
12.635.325,46	320.906,58	0,00	12.956.232,04	Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego budżet gminy
8.761,51	7.238,50	0,00	16.000,01	Należność z tytułu nienależnie pobranych zasiłków okresowych

50.387,12	0,00	24.161,,33	26.225,79	Należność z tytułu nienależnie pobranych zasiłków stałych
18.950.099,17	481.357,28	0,00	19.431.456,45	Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego
8.045,58	2.095,12	0,00	10.140,70	Należność z tytułu udzielenia schronienia Markot
0,00	2.868,00	0,00	2.868,00	Należność z tytułu nienależnie pobranych zasiłków celwych
52.001.507,19	3.568.122,37	263.434,46	55.306.195,10	

Tabela 11 – MZBK dane do pkt. 1.15

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	169 192,92
2	Odprawy emerytalne	224 953,08
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	13 479,37
4	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	154 399,73
5	Inne świadczenia pracownicze (ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, dofinansowanie nauki, dofinansowanie do okularów)	18 568,75