

Gmina Górno

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Górno
1.2	siedzibę jednostki
	26-008 Górno, ul. Łysicka 13
1.3	adres jednostki
	26-008 Górno, ul. Łysicka 13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024r. – 31.12.2024r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Łączne sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 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. W Urzędzie Gminy : Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 do 10 000,00 zł zalicza 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 w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: meble i dywany, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, książki i inne zbiory biblioteczne;

Środki trwałe 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.

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się metodą liniową,

W Urzędzie Gminy w ciągu roku nie prowadzi się gospodarki magazynowej. Ujmuje się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu zakupione w niewielkich ilościach i wydane do zużycia materiały biurowe, środki czystości drobne materiały przeznaczone do napraw sprzętu, materiały promocyjne, foldery, drobne upominki, materiały do różnych remontów itp. w cenie jednostkowej.

W jednostkach oświatowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł (z wyjątkiem pomocy dydaktycznych) wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Wszystkie nakłady poniesione na ulepszenie środka trwałego powyżej 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową środka trwałego, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej począwszy od 1000,00 zł do 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej (ilościowo - wartościowej), sprzęt komputerowy, sprzęt rtv powyżej 300, 00 zł, maszyny i urządzenia posiadające cechy indywidualne (numery fabryczne) powyżej 500,00 zł, wartości niematerialne i prawne jeżeli okres użytkowania przekracza 1 rok. Odpisy amortyzacyjne jednostka dokonuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użycia..
3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież , meble i dywany.
4. Artykuły spożywcze do przygotowania posiłków objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO. Pozostałe zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia.
5. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Obrót gotówkowy prowadzony jest do wpłat za żywienie uczniów oraz drobnych wydatków budżetowych. Przychody odprowadzane są w pełnej wysokości na rachunek bankowy.

Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, rozmowy telefoniczne i inne płatności obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, a okres ich obowiązywania zamyka się w obrębie roku obrotowego.

W Centrum Usług Społecznych:

1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 150 zł zalicza się bezpośrednio w koszty w dniu zakupu i ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowej;

b) składniki majątku o wartości początkowej od 150 zł i nieprzekraczającej kwoty ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych tj. kwoty 10.000,00zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej; umarza się je jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania i ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej;

c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych tj. kwotę 10.000,00zł, wprowadza się do ewidencji bilansowej i umarza się stopniowo (za wyjątkiem gruntów) zgodnie z zasadami określonymi w wyżej wymienionej ustawie według stawek określonych w załączniku nr 1 do tej ustawy; odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do używania. Naliczoną amortyzację za okres użytkowania w danym roku ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku obrotowego.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z tym że dla licencji na programy komputerowe stosuje się stawkę w wysokości 50%, a dla pozostałych (w tym dokumentacja) stosuje się amortyzację w wysokości 20%

2. Dla potrzeb ewidencji zdarzeń gospodarczych przyjęto poniższe zasady:

a) ewidencję operacji gospodarczych prowadzi się zgodnie z treścią ekonomiczną, w porządku chronologicznym i systematycznym tj. na bieżąco, w kolejności dat ich powstania, z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze, w sposób wiarygodny i kompletny;

b) dopuszcza się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w ciągu dnia według zestawienia załączonego do wyciągu bankowego;

c) w celu dotrzymania terminów sporządzenia sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych w przypadku dowodów przekazanych do działu księgowości w następnym miesiącu za miesiąc poprzedni, do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego przyjmuje się te, które wpłynęły do 5-tego dnia następnego miesiąca (za poprzedni miesiąc). Po tym terminie dokumenty ujmowane są w ewidencji księgowej w miesiącu, w którym zostały przekazane do działu księgowości. Zgodnie z zasadą istotności nie będzie to miało znacznego wpływu na wynik finansowy. Wyjątek stanowi miesiąc grudzień, w którym ujmuje się zobowiązania dotyczące grudnia z datą wpływu do 25 marca następnego roku;

d) nie prowadzi się ewidencji zakupionych materiałów na potrzeby administracyjne (m.in. artykuły biurowe, eksploatacyjne, druki) i gospodarcze (m.in. środki czystości); materiały te księguje się bezpośrednio w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu, po uprzednim zamieszczeniu na dowodach adnotacji, że „materiały zostały wydane pracownikom bezpośrednio do zużycia”;

e) zwroty z tytułu refundacji poniesionych wydatków dokonane w tym samym roku

	budżetowym przyjmowane są na wznowienie wydatków; f) zwroty z tytułu nienależnie pobranych świadczeń dokonane w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na wznowienie wydatków; g) zwroty wydatków dokonanych w latach poprzednich przyjmowane są na rachunek bieżący dochodów; h) w księgach rachunkowych dla zachowania czystości obrotów stosowany jest techniczny zapis ujemny (dot. konta 130 i 221), który ma formę czerwonego zapisu na dowodzie będącym podstawą dokonania rejestracji; i) dokumentem będącym podstawą księgowania kosztów wynagrodzeń na kontach syntetycznych jest zbiorcze zestawienie naliczonych wynagrodzeń; j) odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 4. Z uwagi na fakt, iż w jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość, nie są rozliczne w czasie, lecz są księgowane bezpośrednio w koszty działalności w dniu zakupu. Dotyczy to m.in. faktur za rozmowy telefoniczne, prenumeraty czasopism i innych publikacji, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne. 5. Odpisy aktualizujące należności ustala się stosując przepisy ustawy o rachunkowości. a) zgodnie z art. 35b ust 1 ustawy o rachunkowości wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty; b) w przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego niżej algorytmu: • gdy dłużnik przez 2 lata nie dokona żadnej wpłaty lub wpłaca kwoty nieznaczne – dokonuje się odpisu w wysokości 100% należności i odsetek; • gdy dłużnik systematycznie dokonuje wpłat w kwocie nieprzekraczającej połowy miesięcznego przypisu należności – dokonuje się odpisu w wysokości 50% należności i odsetek; • w innych przypadkach odpisu nie dokonuje się; c) w przypadku zaliczki alimentacyjnej dokonuje się odpisu w wysokości 100% należności; d) odpisy aktualizujące należności dokonywane są raz na rok pod datą 31 grudnia zbiorczo (globalnie) z podziałem na rodzaj należności. W Środowiskowym Domu Samopomocy: Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości poniżej 3.500zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 3.500zł, jednocześnie wprowadza składnik do
--	--

	ewidencji pozabilansowej, b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500zł do 10.000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania lub na koniec roku kalendarzowego. c) Pozostałe środki to środki trwałe które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również: - meble - pomoce dydaktyczne Pozostałe środki trwałe o wartości nie mniejszej niż 100 zł a nie większej niż 3.500zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000zł podwyższającą wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 100.000zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. W Zakładzie Usług Komunalnych: Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku zakład dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zakład wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów dokonuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a do 10.000,00 zł odnoszone są w koszty remontu.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Nie dotyczy
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
	Załącznik Nr 1 – Tabela główne składniki aktywów trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	147.200,00 zł (Załącznik Nr 2)
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	205.185,98 zł (Załącznik Nr 4)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	3.000.000,00 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)
	6.567.736,02 zł (zał. Nr 3)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Odszkodowanie – 27.464,40 zł; zwrot dotacji – 761.901,54 zł.
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
	6.230.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4.890.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat

	23.836.894,92 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	218.684,01 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.410.914,39 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	15.883.566,07 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	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

.....

(główny księgowy)

2025.04.28

(data)

.....

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych 2024 rok

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	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)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 257 460,00	0,00	13 322,94	0,00	13 322,94	0,00	8 600,16	0,00	8 600,16	1 262 182,78	1 257 460,00	0,00	13 322,94	0,00	13 322,94	8 600,16	1 262 182,78	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	268 895 224,31	0,00	3 706 360,64	0,00	3 706 360,64	4 810 039,97	369 791,29	158 114,27	5 337 945,53	267 263 639,42	100 688 318,66	0,00	13 612 558,58	11400,50	13 623 959,08	2 314 433,79	111 997 843,95	168 206 905,65	155 265 795,47
0)	Grunty	16 453 438,32	0,00	419 097,48	0,00	419 097,48	0,00	0,00	148 224,00	148 224,00	16 724 311,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 453 438,32	16 724 311,80
1)	Budynki i lokale	55 419 178,46	0,00	1 327 059,79	0,00	1 327 059,79	355 757,01	202 217,54	0,00	557 974,55	56 188 263,70	19 410 308,24	0,00	1 347 183,17	0,00	1 347 183,17	203 699,86	20 553 791,55	36 008 870,22	35 634 472,15
2)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	161 445 859,14	0,00	1 404 991,37	0,00	1 404 991,37	0,00	0,00	9 890,27	9 890,27	162 840 960,24	60 107 870,56	0,00	9 584 423,73	0,00	9 584 423,73	135 132,22	69 557 162,07	101 337 988,58	93 283 798,17
3)	Kotły i maszyny energetyczne	4 130 071,05	0,00	45 510,00	0,00	45 510,00	3 565 102,49	0,00	0,00	3 565 102,49	610 478,56	1 385 269,56	0,00	284 588,86	0,00	284 588,86	1 346 347,89	323 510,53	2 744 801,49	286 968,03
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	656 017,68	0,00	14 082,30	0,00	14 082,30	0,00	95 039,60	0,00	95 039,60	575 060,38	448 266,36	0,00	48 671,76	0,00	48 671,76	95 039,60	401 898,52	207 751,32	173 161,86
5)	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne,	1 966 906,83	0,00	131 588,89	0,00	131 588,89	0,00	1 323,74	0,00	1 323,74	2 097 171,98	843 492,40	0,00	263 951,42	0,00	263 951,42	1 323,74	1 106 120,08	1 123 414,43	991 051,90
6)	Urządzenia techniczne	7 984 012,74	0,00	31 804,18	0,00	31 804,18	874 579,97	0,00	0,00	874 579,97	7 141 236,95	6 349 566,82	0,00	245 681,19	0,00	245 681,19	447 124,90	6 148 123,11	1 634 445,92	993 113,84
7)	Środki transportu	11 388 757,01	0,00	32 017,16	0,00	32 017,16	14 600,50	0,00	0,00	14 600,50	11 406 173,67	3 056 804,57	0,00	1 472 587,55	11400,50	1 483 988,05	14 555,17	4 526 237,45	8 331 952,44	6 879 936,22
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż. gdzie indziej niesklasyfikowane	9 450 983,08	0,00	300 209,47	0,00	300 209,47	0,00	71 210,41	0,00	71 210,41	9 679 982,14	9 086 740,15	0,00	365 470,90	0,00	365 470,90	71 210,41	9 381 000,64	364 242,93	298 981,50
RAZEM:		270 152 684,31	0,00	3 719 683,58	0,00	3 719 683,58	4 810 039,97	378 391,45	158 114,27	5 346 545,69	268 525 822,20	101 945 778,66	0,00	13 625 881,52	11 400,50	13 637 282,02	2 323 033,95	113 260 026,73	168 206 905,65	155 265 795,47

Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2024r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	pozostałe należności-nal. gł.	470 478,15	6 224,99	8 274,50	12 328,16	456 100,48
2	pozostałe należności-odsetki	365 891,94	47 126,95	247 159,93	3 931,41	161 927,55
3	zaliczka alimentacyjna	445 360,64	0,00	10 521,31	9 685,19	425 154,14
4	fundusz alimentacyjny	3 137 154,32	208 635,56	151 108,33	0,00	3 194 681,55
5	odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 926 149,64	385 701,69	56 877,53	54 895,17	2 200 078,63
6	należności z tyt. nienal. pobr. świadc. pielęgn.	3 940,00	0,00	0,00	0,00	3 940,00
7	należności z tytułu sprzedaży wody i usługi odprowadzenia ścieków	14 104,72	111 748,95	0,00	0,00	125 853,67
Razem		6 363 079,41	759 438,14	473 941,60	80 839,93	6 567 736,02

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane w 2024r

L.p	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 8	27 136,29	92 183,09	8 093,40	111 225,98
2	Grupa 0	93 960,00	0,00	0,00	93 960,00
Razem		121 096,29	92 183,09	8 093,40	205 185,98