

INFORMACJA DODATKOWA

**Urząd Miejski w Dzierzgoniu
Plac Wolności 1
82-440 Dzierzgoń
REGON 000527575**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Urzędu Miejskiego w Dzierzgoniu, Plac Wolności 1 82-440 Dzierzgoń**, na które składają się :
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat,
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - informacja dodatkowazostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, uwzględniających kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego i udokumentowane dowodami własnymi i obcymi;
2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych;
3. Przedkładane sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych prowadzonych w sposób rzetelny i prawidłowy oraz przedstawia w sposób wiarygodny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Halina Redlin

Jolanta Szewczun

.....
(pieczęć i podpis)

.....
(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik jednostki

Dnia 28 marca 2024 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, obejmuje:

1.1	nazwę jednostki: Urząd Miejski w Dzierzgoniu
1.2	siedzibę jednostki: Plac Wolności 1, 82-440 Dzierzgoń
1.3	adres jednostki: Plac Wolności 1, 82-440 Dzierzgoń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: 7511 Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 1 stycznia 2023 r. – 31 grudnia 2023 r.
3.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <p>Urząd Miejski w Dzierzgoniu aktywa i pasywa wycenia 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 jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.2. Środki trwałe o wartości powyżej 500 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. O tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: odzież i umundurowanie, meble i dywany.3. Wartości niematerialne i prawne do kwoty 10 000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) w miesiącu przyjęcia do użytkowania.4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) , za wyjątkiem gruntów. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. <p>Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się (umarza): licencje na programy komputerowe oraz prawa autorskie wg stawki 50% a pozostałe wartości niematerialne i prawne wg stawki 20%.</p>

Prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki 5%.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Stosowana jest metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych.

5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w decyzji,

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

2. Wartości niematerialne i prawne nabyte wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości 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.

3. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

4. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Wycenione są w kwocie wymagającej

zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonymi o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość(zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

5.Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Ewidencja szczegółowa zapewnia ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

6. Zapasy - Urząd nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności i odnoszone w koszty, oprócz zakupu paliwa. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. W roku następnym materiały te są spisane w koszty.

W roku 2023 na podstawie ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego przez gospodarstwa domowe gmina prowadzi sprzedaż węgla. Wycena węgla według ceny zakupu ujęta jest na koncie 330 „ Towary „Przychód ze sprzedaży węgla i koszt zakupu węgla ewidencjonowany jest na koncie księgowym 730 „ Sprzedaż towarów i wartość ich zakupu”.

7.Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. 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 (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

W Urzędzie należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „ należności z tytułu dochodów budżetowych”.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty, na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Umarzanie należności z tytułu dochodów Gminy Dzierzgoń dokonuje się zgodnie z Uchwałą nr XXXVII/371/10 Rady Miejskiej w Dzierzgoniu z dnia 29 kwietnia 2010r. w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania i rozkładania na raty należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym przypadających Gminie Dzierzgoń oraz jej jednostkom podległym.

8.Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

9.Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,

- w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366),

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

10. Rezerwy w jednostce tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości według wiarygodnie oszacowanej wartości.

11. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Urząd nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

12. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest na kontach zespołu „4”, według kosztów rodzajowych, z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową przyjmuje się uproszczenia, które nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Wszystkie koszty wynikające z otrzymanych faktur w roku budżetowym, a dotyczące roku przyszłego (np. prenumerata czasopism, abonamenty, zakup kalendarzy, ubezpieczenia majątkowe, itp. obciążają bieżący rok budżetowy. Próg istotności ustalony jest na poziomie 1% sumy bilansowej.

13. Przychody przyszłych okresów to równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych (art. 41 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

Aktualizacji wartości należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- 3) należności kwestionowanych przez dłużnika oraz, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.
- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania.
- 5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

	<p>Należności aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.</p> <p>Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.</p> <p>W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części, uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego, zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.</p> <p>Za ocenę sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika oraz stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności należności przyjmuje się negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności.</p> <p>Nie podlegają odpisowi aktualizującemu należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem skarbowym.</p> <p>Dokonanie odpisów aktualizujących wartość należności nie zwalnia od działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności dokonywane są na koncie 290 według klasyfikacji budżetowej dochodów i według poszczególnych dłużników na podstawie prowadzonych postępowań egzekucyjnych.</p> <p>Od należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego odpis aktualizujący na dzień bilansowy wynosi 97%.</p> <p>Od należności z tytułu naliczonych odsetek odpis aktualizujący na dzień bilansowy wynosi 94%.</p> <p>Zaległości, które zostały spłacone po dacie bilansu, a przed terminem zakończenia prac związanych w wyceną należności, nie podlegają aktualizacji wyceny.</p>
4.	inne informacje:

II. DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ:

1.1. Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L. P	Tytuł	Nazwa składnika aktywów					
		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale, obiekty	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6)	Wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wartość początkowa – stan na dzień 01.01.2023 r.	6 734 106,60	63 546 123,38	5 582 506,50	2 588 700,78	78 451 437,26	106 349,79
2	Zwiększenia wartości początkowej	744 630,12	15 153 204,55	1 310 752,96	1 965 938,56	19 174 526,19	180,00
	nabycie	--	15 153 204,55	1 310 752,96	1 965 938,56	18 429 896,07	180,00
	nieodpłatne otrzymanie	182 278,36	--	--	--	182 278,36	--
	nadwyżki inwentaryzacyjne	--	--	--	--	--	--
	przemieszczenia wewnętrzne	--	--	--	--	--	--
	aktualizacja wyceny	--	--	--	--	--	--
	inne	562 351,76	--	--	--	562 351,76	--
3	Zmniejszenia wartości początkowej	590 707,96	15 152,85	540 380,50	1 660 397,32	2 806 638,63	0
	sprzedaż	27 148,64	15 152,85	--	--	42 301,49	--
	nieodpłatne przekazanie	--	--	--	51 368,87	51 368,87	--
	likwidacja	--	--	4 480,50	11 848,89	16 329,39	--
	wniesienie aportem do spółki	--	--	535 900,00	1 597 179,56	2 133 079,56	--
	niedobory	--	--	--	--	--	--

	inwentaryzacyjne						
	przemieszczenia wewnętrzne	--	--	--	--	--	--
	aktualizacja wyceny	--	--	--	--	--	--
	utrata przydatności gospodarczej	--	--	--	--	--	--
	inne	563 559,32	--	--	--	563 559,32	--
4	Wartość początkowa – stan na 31.12.2023 r.	6 888 028,76	78 684 175,08	6 352 878,96	2 894 242,02	94 819 324,82	106 529,79
5	Stan umorzeń na 01.01.2023 r.	3 157,89	29 337 705,32	586 618,26	2 521 671,43	32 449 152,90	106 349,79
6	Zwiększenia umorzeń	676,70	2 090 672,98	567 096,24	423 244,06	3 081 689,98	180,00
	amortyzacja planowa okresu bieżącego	676,70	2 090 672,98	567 096,24	115 111,76	2 773 557,68	--
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	--	--	--	--	--	--
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych	--	--	--	--	--	--
	aktualizacja wyceny	--	--	--	--	--	--
	pozostałe umorzenie	--	--	--	308 132,30	308 132,30	180,00
7	Zmniejszenia umorzeń	--	15 152,85	40 207,14	127 692,62	183 052,61	0
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	--	15 152,85	--	--	15 152,85	--
	umorzenie nieopłatnie przekazanych składników aktywów	--	--	--	9 665,09	9 665,09	--
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory	--	--	--	--	--	--
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	--	--	35 726,64	106 178,64	141 905,28	--

	umorzenie aktywów przemieszczanych	--	--	--	--	--	--
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	--	--	--	--	--	--
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	--	--	--	--	--	--
	pozostałe umorzenie	--	--	4 480,50	11 848,89	16 329,39	--
8	Stan umorzeń na dzień 31.12.2023 r.	3 834,59	31 413 225,45	1 113 507,36	2 817 222,87	35 347 790,27	106 529,79
9	Wartość netto na 01.01.2023 r.	6 730 948,71	34 208 418,06	4 995 888,24	67 029,35	46 002 284,36	0,00
10	Wartość netto na 31.12. 2023 r.	6 884 194,17	47 270 949,63	5 239 371,60	77 019,15	59 471 534,55	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych:

- a) długoterminowe aktywa niefinansowe – **nie dokonano**
- b) długoterminowe aktywa finansowe – **nie dokonano**

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L. p.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6-7)
				zwiększenia	zmniejszenia	umorzenie	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Grunty stanowiące własność	Powierzchnia	35 189	--	3 584	--	31 605

	Gminy Dzierzgoń przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	(m ²)					
		Wartość (zł)	40 819,24	--	4 157,44	--	36 661,80
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu nabyte przez Gminę Dzierzgoń	Powierzchnia (m ²)	403	--	--	--	403
		Wartość (zł)	13 533,90	--	--	3 834,59	9 699,31

1.5. Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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 IV - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (zespoły komputerowe)	72 496,95	--	--	72 496,95
2.	Grupa VI – Urządzenia techniczne (radiotelefon bazowy, system ostrzegawczy)	2 819,16	118 099,14	--	120 918,30
3.	Grupa VIII – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (sprzęt obrony cywilnej)	31 136,93	--	--	31 136,93
	Razem	106 453,04	118 099,14	--	224 552,18

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

- 1) Rejonowe Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Dzierzgoniu – 40 120 udziałów o wartości łącznej 20 060 000 zł,
- 2) Regionalne Towarzystwo Inwestycyjne S.A. w Dzierzgoniu – 620 akcji o wartości łącznej 1 240 000 zł,
- 3) Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Dzierzgoniu – 57 481 udziałów o wartości łącznej 5 748 100 zł,
- 4) Bank Spółdzielczy w Dzierzgoniu – 3 udziały o wartości łącznej 2 250 zł,
- 5) Spółdzielnia socjalna Spółdzielnia Animacji - 4 udziały o wartości łącznej 4 000 zł,
- 6) Spółdzielnia socjalna Dzierzgoński Smaczek - 4 udziały o wartości łącznej 4 000 zł,
- 7) Spółdzielnia socjalna Dzierzgoń na Start - 4 udziały o wartości łącznej 4 000 zł,
- 8) Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN-Pomorze sp. z o.o. w Malborku – 100 791 udziałów o wartości łącznej 5 039 550 zł.

1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L. p.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatek od nieruchomości	881 309,22	--	416 568,27	--	464 740,95
2.	Podatek rolny	35 664,67	--	1 877,05	--	33 787,62
3.	Wieczyste użytkowanie	3 538,88	--	--	--	3 538,88
4.	Podatek od środków transportowych	1 520,00	--	--	--	1 520,00
5.	Opłata za gospodarowanie odpadami	28 086,98	4 350,00	3 727,64	--	28 709,34
6.	Najem	6 625,00	--	--	--	6 625,00
7.	Odsetki	600 194,80	62 489,43	160 008,34	--	502 675,89
8.	Zaliczka alimentacyjna	339 826,59	--	18 529,86	--	321 296,73
9.	Fundusz alimentacyjny	2 457 763,57	--	10 348,97	--	2 447 414,60
	Razem	4 354 529,71	66 839,43	611 060,13	--	3 810 309,01

1.8. Rezerwy

L. p.	Rezerwa - cel utworzenia	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
	Nie utworzono					

1.9. Zobowiązania długoterminowe - (licząc od dnia bilansowego do dnia spłaty wynikającego z umowy lub innego tytułu prawnego)

L. p.	Rodzaj zobowiązania długoterminowego (zgodnie z pozycją w bilansie)	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Kredyt – umowa nr JST/858/2018/00001476/00 - ING Bank Śląski	710 000	--	--
2.	Kredyt – umowa nr 906/2019/9-5387 – Powiślański Bank Spółdzielczy w Kwidzynie	1 614 518	--	--
3.	Kredyt- umowa nr 20/1782 - Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa	1 200 000	2 000 000	1 000 000
4.	Kredyt – umowa nr 182/KDG-I/23 – Bank Spółdzielczy w Dzierzgoniu	1 319 000	1 120 000	560 000

1.10. Kwotę zobowiązań (leasing finansowy/operacyjny) – nie występuje

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (należy podać charakter i formy zabezpieczeń): nie występuje

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (należy wskazać zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, charakter i formy tych zabezpieczeń)
- w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie:

Łączna kwota zobowiązań warunkowych wynosi 1 596 356,21 zł , na wartość składają się zabezpieczenia w formie weksla in blanco z tytułu zrealizowanych projektów unijnych na kwotę 976 783,00 zł oraz zabezpieczenia w formie weksla in blanco z tytułu pozostałych zadań inwestycyjnych/bieżących na kwotę 619 573,21 zł.

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:

- w tym czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – nie występują istotne pozycje

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: 390 678,52 zł (zabezpieczenia należytego wykonania robót)

1.15. Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze: 86 320,24 zł (nagrody jubileuszowe 52 626,00 zł, odprawy emerytalne 32 040,00 zł, ekwiwalent za urlop 1 654,24 zł)

1.16. Inne informacje: nie występują

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie występują

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: 15 132 449,52 zł

2.3. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (należy podać kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów): nie wystąpiły

2.4. Kwota 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 niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - brak

Halina Redlin

.....
(główny księgowy/skarbnik)

2024.03.28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Jolanta Szewczun

.....
(kierownik jednostki)