

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Gmina Kąty Wrocławskie
1.1	nazwę jednostki
	Ratusz Rynek 1, 55-080 Kąty Wrocławskie
1.2	siedzibę jednostki
	Ratusz Rynek 1, 55-080 Kąty Wrocławskie
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gmina Kąty Wrocławskie jest jednostką samorządu terytorialnego, a Urząd Miasta i Gminy wraz z jednostkami podległymi wykonują zadania publiczne przypisane ustawowo gminie. Ich funkcje określa ustawa o samorządzie gminnym. Do zakresu działania jednostek gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Celem działania gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty oraz umożliwienie pełnego uczestnictwa mieszkańców w jej życiu. Do głównych zadań gminy należą działania z zakresu między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, - gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, - wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, - lokalnego transportu zbiorowego, - ochrony zdrowia, - gminnego budownictwa mieszkaniowego, - kultury, w tym gminnych bibliotek i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, - targowisk i hal targowych, - porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego, - utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, - wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej, - promocji gminy, - pomocy społecznej, - edukacji i oświaty, - utrzymania cmentarzy gminnych, - utrzymania targowisk i hal targowych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, a dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	<p>Sprawozdanie finansowe łączne Gminy Kąty Wrocławskie zawiera dane z następujących jednostek:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 3. Zakład Gospodarki Mieszkaniowej 4. Zespół Obsługi Jednostek Oświatowych 5. Przedszkole Publiczne w Kątach Wrocławskich, 6. Przedszkole Publiczne Nr 2 w Kątach Wrocławskich 7. Szkoła Podstawowa Nr 1 w Kątach Wrocławskich 8. Szkoła Podstawowa Nr 2 w Kątach Wrocławskich 9. Szkoła Podstawowa w Gniechowicach 10. Szkoła Podstawowa w Małkowicach 11. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sadkowie 12. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Smolcu 13. Gminny Żłobek „Skrzat” w Kątach Wrocławskich
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p>
	<p>Najważniejsze zasady przyjętej polityki rachunkowości:</p> <p>- rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych, nieistotnych co do wyniku wielkości kosztów oraz kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Dotyczy to min. prenumeraty czasopism, w uzasadnionych przypadkach dopuszcza się stosowanie rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>W przypadku polis ubezpieczeniowych raty płatne w roku bieżącym ujmuje się bezpośrednio w kosztach bieżącego roku. Natomiast raty, których termin płatności przypada na kolejny rok księgowane są na rozliczeniach międzyokresowych kosztów.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: <ul style="list-style-type: none"> - nabyte z własnych środków – w cenie nabycia lub w cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według wartości ewidencyjnej lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - stanowiące własność Skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne). 2. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków – w cenie nabycia (cenie zakupu) wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia. 3. Grunty według cen nabycia według wartości księgowej. 4. Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe z tytułu trwałej utraty wartości według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. 5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia. 6. Należności i dzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od należności ujmowane są w momencie ich zapłaty, oraz pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące. 7. Środki pieniężne na rachunkach bankowych według wartości nominalnej. 8. Fundusze własne według wartości nominalnej.

<p>9. Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.</p> <p>Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb, wyceniane są według zasad zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.</p> <p>10. Udziały, akcje (w tym w jednostkach podporządkowanych) według cen nabycia.</p> <p>11. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów bezpośrednio związanych z nabyciem lub wytworzeniem środka trwałego, w szczególności dokumentacji projektowej nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową (min. opłaty notarialne, sądowe itp.), badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu przygotowania terenu pod budowę, opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, założenia stref ochronnych i zieleni nadzoru autorskiego i inwestorskiego ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania, odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.</p> <p>12. Odsetki od kredytów według wartości nominalnej.</p> <p>13. Zapasy (materiały) według cen zakupu.</p> <p>14. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie będzie podlegała aktualizacji.</p>
<p>Zasady umarzania i amortyzowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>1. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się (bez względu na wartość):</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany <p>2. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest niższa niż 10 000 zł i równa lub wyższa niż 1000 zł prowadzi się księgi inwentarzowe. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1000 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej.</p> <p>3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały, a jej zakończenie do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z ich wartością początkową, lub w którym środek trwały został przeznaczony do likwidacji, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania lub stwierdzono jego niedobór.</p> <p>Naliczenie amortyzacji oraz umorzenia odbywa się w okresach miesięcznych. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>4. Prawo wieczystego użytkowania gruntu amortyzuje się według stawki 5%.</p>
<p>5. inne informacje</p>
<p>Nie dotyczy</p>
<p>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
<p>1.</p>
<p>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>

Zmiany w grupach rodzajowych środków trwałych:

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem:
------------------	---	---	---------------------------------	-------------------	--------------------	--------

Wartość brutto na początek roku obrotowego	83 169 118,59 zł	400 633 598,78 zł	5 996 425,84 zł	3 364 744,92 zł	14 575 111,93 zł	507 739 000,06 zł
Zwiększenia, w tym:	16 659 347,03 zł	56 365 873,56 zł	226 308,79 zł	201 048,12 zł	1 268 632,15 zł	74 721 209,65 zł
1) nabycie	48 212,90 zł	0,00 zł	26 247,55 zł	80 016,12 zł	564 798,96 zł	719 275,53 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00 zł	46 096 613,02 zł	200 061,24 zł	121 032,00 zł	243 123,05 zł	46 660 829,31 zł
3) pozostałe	16 611 134,13 zł	10 269 260,54 zł	0,00 zł	0,00 zł	460 710,14 zł	27 341 104,81 zł
Zmniejszenia, w tym:	537 799,98 zł	11 115 341,12 zł	47 818,67 zł	436 932,07 zł	344 037,42 zł	12 481 929,26 zł
1) sprzedaż	13 288,20 zł	355 843,41 zł	13 768,00 zł	436 932,07 zł	1 418,00 zł	821 249,68 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	34 050,67 zł	0,00 zł	66 283,44 zł	100 334,11 zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	115 035,63 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	7 320,00 zł	122 355,63 zł
4) pozostałe	409 476,15 zł	10 759 497,71 zł	0,00 zł	0,00 zł	269 015,98 zł	11 437 989,84 zł
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	99 290 665,64 zł	445 884 131,22 zł	6 174 915,96 zł	3 128 860,97 zł	15 499 706,66 zł	569 978 280,45 zł
Umorzenia na początek roku obrotowego	34 010,01 zł	118 672 728,44 zł	4 515 913,72 zł	2 385 388,12 zł	12 556 465,10 zł	138 164 505,39 zł
Zwiększenia, w tym:	3 947,87 zł	14 204 404,81 zł	425 197,61 zł	222 843,74 zł	1 359 442,84 zł	16 215 836,87 zł
1) amortyzacja	3 947,87 zł	14 166 614,59 zł	425 197,61 zł	222 843,74 zł	1 358 512,96 zł	16 177 116,77 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	928,88 zł	928,88 zł
3) pozostałe	0,00 zł	37 790,22 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	37 790,22 zł
Zmniejszenia, w tym:	0,00 zł	331 464,94 zł	272 030,00 zł	436 932,07 zł	80 889,44 zł	1 121 316,45 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	194 674,15 zł	13 768,00 zł	436 932,07 zł	1 418,00 zł	646 792,22 zł

2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	24 262,00 zł	0,00 zł	73 603,44 zł	97 865,44 zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00 zł	136 299,58 zł	234 000,00 zł	0,00 zł	5 868,00 zł	376 167,58 zł
4) pozostałe	0,00 zł	491,21 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	491,21 zł
Umorzenie na koniec roku obrotowego	37 957,77 zł	132 545 668,31 zł	4 669 081,33 zł	2 171 299,79 zł	13 835 018,50 zł	153 259 025,81 zł
<i>Wartość na początek roku obrotowego</i>	<i>83 135 108,58 zł</i>	<i>281 960 870,34 zł</i>	<i>1 480 512,12 zł</i>	<i>979 356,80 zł</i>	<i>2 018 646,83 zł</i>	<i>369 574 494,67 zł</i>
<i>Wartość na koniec roku obrotowego</i>	<i>99 252 707,76 zł</i>	<i>313 338 462,91 zł</i>	<i>1 505 834,63 zł</i>	<i>957 561,18 zł</i>	<i>1 664 688,16 zł</i>	<i>416 719 254,64 zł</i>

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto na początek roku obrotowego:	2 623 256,53 zł
Zwiększenia, w tym:	115 049,79 zł
1) nabycie	61 049,79 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	54 000,00 zł
Zmniejszenia, w tym:	80 551,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł
2) likwidacja	18 551,00 zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	62 000,00 zł
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	2 657 755,32 zł
Umorzenia na początek roku obrotowego	2 564 343,72 zł
Zwiększenia, w tym:	135 351,64 zł
1) amortyzacja	135 351,64 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00 zł
Zmniejszenia, w tym:	80 551,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł
2) likwidacja	18 551,00 zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	62 000,00 zł

Umorzenie na koniec roku obrotowego	2 619 144,36 zł
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00 zł
Zwiększenia	0,00 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00 zł
Wartość netto na początek roku obrotowego	58 912,81 zł
Wartość netto na koniec roku obrotowego	38 610,96 zł

Zbiory biblioteczne:

Wyszczególnienie	Zbiory biblioteczne
Wartość brutto na początek roku obrotowego:	1 429 575,46 zł
Zwiększenia, w tym:	244 386,11 zł
1) nabycie	244 386,11 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00 zł
Zmniejszenia, w tym:	217 476,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł
2) likwidacja	217 476,00 zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00 zł
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	1 456 485,57 zł
Umorzenia na początek roku obrotowego	1 429 575,46 zł
Zwiększenia, w tym:	244 386,11 zł
1) amortyzacja	244 386,11 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00 zł
Zmniejszenia, w tym:	217 476,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł
2) likwidacja	217 476,00 zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00 zł

Umorzenie na koniec roku obrotowego	1 456 485,57 zł
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00 zł
Zwiększenia	0,00 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00 zł
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00 zł
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00 zł

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Grupa</th> <th>Wartość księgową na 31.12.2023</th> <th>Wartość rynkowa na 31.12.2023</th> <td colspan="2"></td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Działki wycenione na sprzedaż</td> <td>brak</td> <td>brak</td> <td colspan="2"></td> </tr> </tbody> </table>					L.p.	Grupa	Wartość księgową na 31.12.2023	Wartość rynkowa na 31.12.2023			1.	Działki wycenione na sprzedaż	brak	brak		
L.p.	Grupa	Wartość księgową na 31.12.2023	Wartość rynkowa na 31.12.2023														
1.	Działki wycenione na sprzedaż	brak	brak														
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego												
			Zwiększenia	Zmniejszenia													
	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł												
	Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł												
	Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł												
	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł												
	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	19 426 706,67 zł	0,00 zł	0,00 zł	19 426 706,67 zł												
	akcje i udziały	19 426 706,67 zł	0,00 zł	0,00 zł	19 426 706,67 zł												
	inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł												
	Razem:	19 426 706,67 zł	0,00 zł	0,00 zł	19 426 706,67 zł												
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto:																

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Działka nr 45/4 Samotwór	Powierzchnia (m ²)	0,0769 ha
	Wartość (w zł)	2 538,00 zł
Działka nr 45/5 Samotwór	Powierzchnia (m ²)	0,0392 ha
	Wartość (w zł)	1 294,00 zł
Działka nr 45/43 Samotwór	Powierzchnia (m ²)	0,1296 ha
	Wartość (w zł)	4 277,00 zł
Działka nr 198/1 Nowa Wieś Kącka	Powierzchnia (m ²)	2,4995 ha
	Wartość (w zł)	41 741,65 zł
Działka nr 442/2 Nowa Wieś Kącka	Powierzchnia (m ²)	1,7587 ha
	Wartość (w zł)	29 106,65 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:

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	71 359,00 zł
Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	0,00 zł
Urządzenia techniczne i maszyny	18 363,65 zł
Środki transportu	0,00 zł
Inne środki trwałe	2 938,56 zł
Razem:	93 907,20 zł

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

Wartość brutto posiadanych papierów wartościowych:

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje, udziały								
Dolnośląskie Centrum Hurtu Rolno-Spożywczego S.A.	100 sztuk akcji	10 000,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	100 sztuk akcji	10 000,00 zł
Agencja Rozwoju Aglomeracji Wrocławskiej S.A.	20.000 sztuk akcji	20 000,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	20.000 sztuk akcji	20 000,00 zł
Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. Kąty Wrocławskie	49.688 udziałów	83 394 296,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	49.688 udziałów	83 394 296,00 zł
TBS Nasze Kąty	759 udziałów	437 359,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	759 udziałów	437 359,00 zł
Razem:		83 861 655,00 zł		0,00 zł		0,00 zł		83 861 655,00 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)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku	0,00 zł	16 066 359,29 zł
Zwiększenia	0,00 zł	5 394 581,40 zł
Wykorzystanie	0,00 zł	0,00 zł
Rozwiązanie	0,00 zł	5 226 377,12 zł
Stan na koniec roku	0,00 zł	16 234 563,57 zł

- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Nie dotyczy																												
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="4">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</th> </tr> <tr> <th>do 3 lat</th> <th>powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th>powyżej 5 lat</th> <th>Razem:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kredyty i pożyczki</td> <td>25 654 316,00 zł</td> <td>27 901 948,00 zł</td> <td>34 303 363,00 zł</td> <td>87 859 627,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>25 654 316,00 zł</td> <td>27 901 948,00 zł</td> <td>34 303 363,00 zł</td> <td>87 859 627,00 zł</td> </tr> </tbody> </table>					Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem:	Kredyty i pożyczki	25 654 316,00 zł	27 901 948,00 zł	34 303 363,00 zł	87 859 627,00 zł	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	Razem:	25 654 316,00 zł	27 901 948,00 zł	34 303 363,00 zł	87 859 627,00 zł
Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty																												
	do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem:																									
Kredyty i pożyczki	25 654 316,00 zł	27 901 948,00 zł	34 303 363,00 zł	87 859 627,00 zł																									
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł																									
Razem:	25 654 316,00 zł	27 901 948,00 zł	34 303 363,00 zł	87 859 627,00 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj zobowiązania warunkowego</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Weksle in blanco zabezpieczające umowy kredytowe oraz pożyczki</td> <td>136 205 316,00 zł</td> </tr> </tbody> </table> <p>Istnieje znikome ryzyko wykorzystania weksli in blanco</p>					Rodzaj zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego	Weksle in blanco zabezpieczające umowy kredytowe oraz pożyczki	136 205 316,00 zł																				
Rodzaj zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego																												
Weksle in blanco zabezpieczające umowy kredytowe oraz pożyczki	136 205 316,00 zł																												
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																												

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Polisy ubezpieczeniowe	18 276,67 zł	19 334,33 zł
Przychody przyszłych okresów	16 875,00 zł	55 250,00 zł
Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	2 499 111,00 zł	3 025 189,00 zł
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	2 534 262,67 zł	3 099 773,33 zł

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
Gwarancje ubezpieczeniowe	5 493 671,85 zł
Weksle obce	490 743,47 zł
Razem:	5 984 415,32 zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tytuł świadczenia pracowniczego	Kwota brutto
Ekwiwalenty za urlop	129 848,02 zł
Nagrody jubileuszowe	630 657,39 zł
Odprawy emerytalne	417 966,05 zł
Razem:	1 178 471,46 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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych ogółem:	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	40 129 209,55 zł	0,00 zł	0,00 zł
Środki trwałe w budowie	59 353 243,61 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem:	99 482 453,16 zł	0,00 zł	0,00 zł

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>1. Pozycja A.IV rachunku zysków i strat „Przychody netto z sprzedaży towarów i materiałów” – 1 729 744,01 zł (sprzedaż węgla)</p> <p>2. Pozycja B.VIII rachunku zysków i strat „Wartość sprzedanych towarów i materiałów” – 1 315 285,47 zł</p>
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
	<p>Zestawienia wyłączeń do sprawozdania finansowego:</p> <p>1) Wyłączenia do rachunku zysków i strat:</p> <p>a) poz. AVI 284 972,00 zł</p> <p>b) poz. B.IV 284 972,00 zł</p> <p>2) Wyłączenia do zestawienia zmian w funduszu jednostki:</p> <p>a) poz.I.1.6 9 500 764,90 zł</p> <p>b) poz.I.2.6 9 500 764,90 zł</p> <p>c) poz. I.1.10 165 269,37 zł</p> <p>d) poz. I.2.9 165 269,37 zł</p> <p>3. Wyłączenia do bilansu:</p> <p>Aktywa:</p> <p>a) poz. B.II.2 220,00 zł</p> <p>b) poz. B.II.4 175,00 zł</p> <p>Pasywa:</p> <p>a) poz. D.II.2 175,00 zł</p> <p>b) poz. D.II.5 220,00 zł</p>

Małgorzata Golian

.....
(skarbnik)

2024-04-18

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Julian Żygadło

.....
(kierownik jednostki)