

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miejski Śmigła
1.2	siedzibę jednostki Plac Wojska Polskiego 6 64-030 Śmigiel
1.3	adres jednostki Plac Wojska Polskiego 6 64-030 Śmigiel
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka budżetowa działa na podstawie statutu Gminy Śmigiel, realizuje zadania zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 roku poz. 40)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Zasady i metody amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Przedmioty o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej kwoty 1.000 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pod data przekazania do używania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów. – Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej ponad 1.000 zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji szczegółowej ilościowo-wartościowej. Odpisy amortyzacyjne ustala się i dokonuje jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. – Środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 o wartości jednostkowej ponad 10.000 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych i amortyzuje się metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych.

- Bez względu na wartość: wykładziny podłogowe, żaluzje, firany, zasłony, kwietniki, doniczki, naczynia kuchenne, zastawy stołowe, sztucce, drobne urządzenia typu młotki, pędzle malarskie, drabiny, itp., tablice informacyjne, wieszaki, lampy, lustra, zegary, kalkulatory biurkowe, regulaminy placów zabaw są w chwili nabycia spisywane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej.
 - Bez względu na wartość początkową do ewidencji ilościowo-wartościowej przyjmuje się z aparaty telefoniczne, zestawy komputerowe, drukarki, inny sprzęt elektroniczny.
 - Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.
 - Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania oraz ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.
 - Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub stawkami określonymi w zarządzeniu Burmistrza. Roczną stawkę amortyzacji prawa użytkowania wieczystego gruntów przyjmuje się na poziomie 5%. Przy ustalaniu stawki amortyzacji prawa użytkowania wieczystego gruntów uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności tego prawa.
 - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
2. Metody wyceny aktywów i pasywów:
- Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
 - Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.
 - 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, natomiast 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 na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich wartość godziwą lub jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,
 - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
 - Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
 - Kwotę należności długoterminowych ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności.
 - Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty.
 - Długoterminowe aktywa finansowe:
 - Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub 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.
 - Lokaty bankowe wycenia się na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, w wartości nominalnej, łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
 - Długoterminowe pożyczki na dzień powstania należy ujmować według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy długoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

- Materiały wycenia się po cenie zakupu.
 - Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożności wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujący dotyczących należności wątpliwych.
 - Inwestycje krótkoterminowe:
 - Na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.
 - Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według: ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
 - Krótkoterminowe pożyczki na dzień powstania należy ujmować według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy krótkoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
 - Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez NBP na ten dzień.
 - Fundusze własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
 - Zobowiązania:
 - Zobowiązania na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej.
 - Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
 - Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.
 - Zobowiązania wyrażone w walucie obcej 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.
 - Rezerwy na zobowiązania - Oszacowanie następuje na podstawie doświadczenia jednostki zdobytego przy dokonywaniu tego samego typu lub podobnych transakcji bądź oszacowania przez ekspertów. Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.
3. Przeksięgowane z kont 222 i 223 dokonuje się co miesiąc na podstawie sprawozdań jednostek Rb-27S i Rb-28S.
4. Zwroty wydatków dotyczących danego roku budżetowego przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków danego roku, natomiast zwroty wydatków dotyczące poprzednich lat budżetowych przyjmowane są na rachunek bieżący dochodów.
5. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenie, które nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego - jeżeli kwota należności i zobowiązań oraz wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami nie przekroczy 1% planowanych wydatków budżetu Gminy Śmigiel nie dokonuje się wzajemnych rozliczeń między jednostkami.
6. Ustala się zasadę zgodnie z którą rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.
7. Odpisy aktualizujące należności:
Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego nie później niż na dzień bilansowy. Przyjmuje się następujące Zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych w stosunku do należności wymagalnych:
- do jednego roku odpis tworzy się na 10 % należności,
 - powyżej jednego roku do dwóch lat odpis tworzy się na 20 % należności,
 - powyżej dwóch lat do trzech lat odpis tworzy się na 30 % należności,
 - powyżej trzech lat odpis tworzy się na 50 % należności,
- Dla mandatów karnych przyjmuje się:
- do jednego roku odpis tworzy się na 25% należności,
 - powyżej jednego roku do dwóch lat odpis tworzy się na 50% należności
 - powyżej dwóch lat do trzech lat odpis tworzy się na 75% należności

W odniesieniu do pożyczek udzielonych z budżetu odpisy aktualizujące rozpatrywane są indywidualnie.
Dla należności spornych, kwestionowanych przez dłużnika stosuje się odpowiednie przepisy ustawy o rachunkowości.

5. inne informacje

Brak

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

Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają poniższe tabele:

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	126 540,99 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	24 244,88 zł	8 023,00 zł	32 267,88 zł	94 273,11 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	207 242,38 zł	5 836,35 zł	- zł	- zł	5 836,35 zł	- zł	31 755,20 zł	- zł	31 755,20 zł	181 323,53 zł
RAZEM		333 783,37 zł	5 836,35 zł	- zł	- zł	5 836,35 zł	- zł	56 000,08 zł	8 023,00 zł	64 023,08 zł	275 596,64 zł

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	126 540,99 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	24 244,88 zł	8 023,00 zł	32 267,88 zł	94 273,11 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	207 242,38 zł	5 836,35 zł	- zł	- zł	5 836,35 zł		31 755,20 zł	- zł	31 755,20 zł	181 323,53 zł
RAZEM		333 783,37 zł	5 836,35 zł	- zł	- zł	5 836,35 zł	- zł	56 000,08 zł	8 023,00 zł	64 023,08 zł	275 596,64 zł

Tabela Nr 3

Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	- zł	- zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
RAZEM		- zł	- zł

Tabela Nr 4

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	11 141 715,09 zł	770 000,00 zł	177 759,70 zł	- zł	947 759,70 zł	21 822,32 zł	- zł	189 776,95 zł	211 599,27 zł	11 877 875,52 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 105 604,75 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	11 233,33 zł	11 233,33 zł	2 094 371,42 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	114 936 939,07 zł	150 405,90 zł	9 047 249,02 zł	- zł	9 197 654,92 zł	51 138,82 zł	93 576,72 zł	- zł	144 715,54 zł	123 989 878,45 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 950 193,40 zł	- zł	419 085,34 zł	- zł	419 085,34 zł	5 742,26 zł	64 441,47 zł	- zł	70 183,73 zł	2 299 095,01 zł
1.4.	Środki transportu	2 765 748,15 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	221 390,00 zł	- zł	221 390,00 zł	2 544 358,15 zł
1.5.	Inne środki trwałe	1 184 583,52 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	35 692,00 zł	- zł	35 692,00 zł	1 148 891,52 zł

RAZEM		131 979 179,23 zł	920 405,90 zł	9 644 094,06 zł	- zł	10 564 499,96 zł	78 703,40 zł	415 100,19 zł	189 776,95 zł	683 580,54 zł	141 860 098,65 zł
-------	--	-------------------	---------------	-----------------	------	------------------	--------------	---------------	---------------	---------------	-------------------

Tabela Nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	462 356,67 zł	92 944,25 zł	- zł	- zł	92 944,25 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	555 300,92 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 119 754,23 zł	3 834 532,10 zł	- zł	- zł	3 834 532,10 zł	1 620,10 zł	30 820,16 zł	- zł	32 440,26 zł	41 921 846,07 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 182 104,36 zł	181 511,44 zł	- zł	- zł	181 511,44 zł	468,97 zł	33 348,61 zł	- zł	33 817,58 zł	1 329 798,22 zł
1.4.	Środki transportu	2 322 106,20 zł	156 958,79 zł	- zł	- zł	156 958,79 zł	- zł	- zł	221 390,00 zł	221 390,00 zł	2 257 674,99 zł

1.5.	Inne środki trwałe	588 802,51 zł	142 099,78 zł	- zł	- zł	142 099,78 zł	35 692,00 zł	- zł	- zł	35 692,00 zł	695 210,29 zł
RAZEM		42 675 123,97 zł	4 408 046,36 zł	- zł	- zł	4 408 046,36 zł	37 781,07 zł	64 168,77 zł	221 390,00 zł	323 339,84 zł	46 759 830,49 zł

Tabela Nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty	10 679 358,42 zł	11 322 574,60 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 105 604,75 zł	2 094 371,42 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 817 184,84 zł	82 068 032,38 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	768 089,04 zł	969 296,79 zł
1.4.	Środki transportu	443 641,95 zł	286 683,16 zł
1.5.	Inne środki trwałe	595 781,01 zł	453 681,23 zł
RAZEM		89 304 055,26 zł	95 100 268,16 zł

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wartość zgodna z wartością w księgach rachunkowych.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Jednostka nie dokonywała odpisów z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto została przedstawiona w poniższej tabeli.

Tabela Nr 9

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1.	Grunty oddane przez Skarb Państwa /PKP SA/w użytkowanie wieczyste Gminie Śmigiel o powierzchni 237899 m ²	2 231 495,82 zł	- zł	- zł	2 231 495,82 zł
	Razem:	2 231 495,82 zł	- zł	- zł	2 231 495,82 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

Wartość powyższych środków trwałych została przedstawiona w tabeli:

Tabela Nr 10

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Komputer DELL All in 1	1 112,37 zł	- zł	1 112,37 zł	0,00 zł
2	Serwer TYP II	5 248,41 zł	- zł	5 248,41 zł	0,00 zł
3	Zestaw komputerowy	1 977,62 zł	- zł	1 977,62 zł	0,00 zł
4	Zestaw komputerowy	1 977,62 zł	- zł	1 977,62 zł	0,00 zł
5	Zestaw komputerowy	1 977,62 zł	- zł	1 977,62 zł	0,00 zł
6	Zestaw komputerowy PCZ AER H810B	3 364,05 zł	- zł	3 364,05 zł	0,00 zł
7	Komputer DELL All in 1	0,00 zł	4 797,00 zł	- zł	4 797,00 zł
8	Drukarka Epson Eco Tank L3250	0,00 zł	756,33 zł	- zł	756,33 zł
9	Czytnik linii papilarnych	0,00 zł	494,00 zł	- zł	494,00 zł
10	Czytnik linii papilarnych	0,00 zł	494,00 zł	- zł	494,00 zł
11	Czytnik linii papilarnych	0,00 zł	494,00 zł	- zł	494,00 zł
12	Hub USB 3.0 z ładowaniem, 7 portów 36W	0,00 zł	146,99 zł	- zł	146,99 zł

13	Terminal Telpo M1	0,00 zł	929,88 zł	- zł	929,88 zł
14	SIGNOTEC Delta Signature Pad	0,00 zł	2 558,40 zł	- zł	2 558,40 zł
15	SIGNOTEC Delta Signature Pad	0,00 zł	2 558,40 zł	- zł	2 558,40 zł
16	SIGNOTEC Delta Signature Pad	0,00 zł	2 558,40 zł	- zł	2 558,40 zł
Razem		15 657,69 zł	15 787,40 zł	15 657,69 zł	15 787,40 zł

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

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych przedstawia poniższa tabela:
Tabela Nr 11

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych w Gostyniu	19	190 000,00 zł	0	- zł	0	- zł	19	190 000,00 zł
2.	Miejski Zakład Oczyszczania w Lesznie	3771	3 111 075,00 zł	0	- zł	0	- zł	3771	3 111 075,00 zł
3.	Zakład Komunalny w Śmiglu Spółka z o.o.	23230	11 615 000,00 zł	1000	500 000,00 zł	0	- zł	24230	12 115 000,00 zł
Razem		27020	14 916 075,00 zł	1000	500 000,00 zł	0	- zł	28020	15 416 075,00 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)

Odpisy aktualizujące należności zostały przedstawione w poniższej tabeli. Gmina nie posiada należności z tytułu udzielonych pożyczek.

Tabela Nr 12

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1	010-01043-0580	169 289,48 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	169 289,48 zł
2	010-01043-0690	189 407,70 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	189 407,70 zł
3	010-01043-0920	1 724,36 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 724,36 zł
4	600-60016-0570	3 317,80 zł	1 105,94 zł	- zł	- zł	- zł	4 423,74 zł
5	600-60016-0580	715,09 zł		- zł	341,60 zł	341,60 zł	373,49 zł
6	600-60016-0920	550,86 zł	543,13 zł	- zł	- zł	- zł	1 093,99 zł
7	600-60019-0490	117,25 zł	25,00 zł	25,00 zł	25,00 zł	50,00 zł	92,25 zł
8	700-70005-0550	71 381,60 zł	100 519,59 zł	7 547,62 zł	36 757,31 zł	44 304,93 zł	127 596,26 zł
9	700-70005-0750	5 033,29 zł	820,33 zł	820,33 zł	4 798,04 zł	5 618,37 zł	235,25 zł
10	700-70005-0760	1 866,82 zł	71,16 zł	- zł	- zł	- zł	1 937,98 zł
11	700-70005-0920	49 717,05 zł	45 110,34 zł	- zł	37 893,43 zł	37 893,43 zł	56 933,96 zł
12	700-70007-0770	14 114,63 zł	2 777,02 zł	- zł	- zł	- zł	16 891,65 zł
13	700-70007-0920	6 232,96 zł	2 691,20 zł	297,39 zł	- zł	297,39 zł	8 626,77 zł
14	756-75615-0310	292 955,25 zł	166 159,00 zł	- zł	12 715,70 zł	12 715,70 zł	446 398,55 zł
15	756-75615-0320	459,80 zł	1 214,90 zł	- zł	- zł	- zł	1 674,70 zł
16	756-75615-0330	0,10 zł	- zł	- zł	0,10 zł	0,10 zł	- zł
17	756-75615-0340	368,99 zł	- zł	- zł	210,19 zł	210,19 zł	158,80 zł
18	756-75615-0910	110 281,80 zł	51 038,30 zł	- zł	- zł	- zł	161 320,10 zł
19	756-75616-0310	95 210,33 zł	4 962,58 zł	2 248,29 zł	10 442,81 zł	12 691,10 zł	87 481,81 zł
20	756-75616-0320	19 327,32 zł	4 733,43 zł	222,50 zł	9 091,00 zł	9 313,50 zł	14 747,25 zł
21	756-75616-0330	24,70 zł	20,96 zł	- zł	- zł	- zł	45,66 zł
22	756-75616-0340	71 663,13 zł	4 116,00 zł	4 116,00 zł	29 294,57 zł	33 410,57 zł	42 368,56 zł
23	756-75616-0910	61 417,30 zł	5 229,00 zł	- zł	9 174,10 zł	9 174,10 zł	57 472,20 zł

24	756-75618-0460	4 286,52 zł	2 803,02 zł	- zł	- zł	- zł	7 089,54 zł
25	756-75618-0490	29 385,80 zł	427,26 zł	300,24 zł	- zł	300,24 zł	29 512,82 zł
26	756-75618-0690	- zł	186,55 zł	- zł	- zł	- zł	186,55 zł
27	756-75618-0910	1 152,30 zł	1 881,80 zł	- zł	- zł	- zł	3 034,10 zł
28	756-75618-0920	14 662,37 zł	3 213,83 zł	4,00 zł	- zł	4,00 zł	17 872,20 zł
29	900-90001-0690	1,77 zł	35,40 zł	- zł	1,77 zł	1,77 zł	35,40 zł
30	900-90026-0570	4 652,48 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 652,48 zł
Razem		1 219 318,85 zł	399 685,74 zł	15 581,37 zł	150 745,62 zł	166 326,99 zł	1 452 677,60 zł

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

Dane o stanie rezerw zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Tabela Nr 13

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1.	Zwiększenie rezerwy na zobowiązania - sprzedaż nieruchomości rozłożonych na lata. Zmniejszenie rezerwy przyszłych okresów poprzez zarachowanie do przychodów danego roku w wysokości raty należnej w roku 2022	385 295,10 zł	27 964,48 zł	118 572,76 zł	- zł	118 572,76 zł	294 686,82 zł

2.	Zwiększenie rezerwy na zobowiązania wobec Generalnej Dyrekcji Dróg i Autostrad w Poznaniu za przejęte nieruchomości przeznaczone na cele inwestycji drogowych polegających na budowie drogi krajowej Nr S 5 Poznań-Wrocław	650 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	650 000,00 zł
Razem:		1 035 295,10 zł	27 964,48 zł	118 572,76 zł	- zł	118 572,76 zł	944 686,82 zł
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	4.636.416,19 zł						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	5.236.669,20 zł						
c)	powyżej 5 lat						
	11.027.700,00 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						
	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
	Łączna kwota gwarancji i poręczeń otrzymanych przez jednostkę wynosi 405.149,90 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze w trakcie roku obrotowego;: - nagrody jubileuszowe – 68.258,66 zł - odprawa emerytalna – 0,00 zł - ekwiwalent za urlop – 1.439,66 zł
1.16	inne informacje
	Jednostka w 2023 roku z Funduszu Pomocy wykonano wydatki w kwocie 1.102.727,90 zł. Z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 wykonano wydatki w kwocie 387.109,70 zł, natomiast w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji Strategicznych wykonano 6.731.566,00 zł.
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
	Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenionych według cen nabycia.
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

/-/ Ewa Mituła
Skarbnik Śmigła

.....
(główny księgowy)

..... 2023-03-28.....
(rok, miesiąc, dzień)

/-/ Małgorzata Adamczak
Burmistrz Śmigła

.....
(kierownik jednostki)