

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

Gmina Lędziny

#### 1.2. Siedziba jednostki

Lędziny (43-143) ul. Lędzińska 55

#### 1.3. Adres jednostki

Lędziny (43-143) ul. Lędzińska 55

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności Gminy jest świadczenie pomocy Burmistrzowi Miasta w zakresie realizacji uchwał Rady Miasta i zadań gminy określonych w przepisach prawa, z zakresu pomocy społecznej, zadania w zakresie edukacji szkolnej i przedszkolnej, opieka nad dziećmi do lat 3, administrowanie gminnym zasobem komunalnym

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Rok 2024

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

#### 4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. *Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.*
2. *Metody wyceny aktywów i pasywów:*
  - a) Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny:
    - są umarzane w całości lub części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art.56 i 57 ufp,
    - niewielkie salda należności w kwocie do 8,80 zł podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne. Nie zalicza się odsetek od zaległości podatkowych nieprzekraczających trzykrotności wartości dodatkowej pobieranej przez Poczta Polską na polecenie przesyłki listowej.
  - b) Amortyzacji i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się:
    - \*dla wartości wyżej niż 10 000 zł od miesiąca następnego po dniu przyjęcia do użytkowania,
    - \*dla wartości równej niż niższej niż 10 000 zł, dla zaliczonego do środków trwałych sprzętu komputerowego i sieci komputerowej, od miesiąca następnego po dniu przyjęcia do użytkowania,
    - \*wydatki poniesione na nabycie pozostałych składników majątkowych, których wartość początkowa równa jest lub niższa 10 000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Sa to składniki majątku obrotowego.
  - c) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się wg ich wartości wynikającej z ewidencji.
  - d) Pozostałe środki trwałe (wypożyczenie) o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w cenach zakupu:
    - dla wartości od 1 000,01 zł - 10 000,00 zł przyjmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej, prowadzonej np. w Księdze Inwentarzowej dla miejsc używania przez komórki merytoryczne, a wartościowo przez komórkę księgowości,
    - dla wartości od 350,01 zł - 1 000,00 zł przyjmuje się w ewidencji ilościowej, prowadzonej np. na kartach wyposażenia pomieszczeń przez komórki merytoryczne, księguje się w koszty w miesiącu zakupu,
    - dla wartości od 0,01 zł - 350,00 zł księguje się bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.
3. *Metody ustalania wartości odpisów aktualizujących wycenę należności:*
  - a) Wartości należności aktualizuje się raz w roku na dzień bilansowy.
  - b) Odpisom aktualizującym podlegają grupy należności:
    - należności z tytułu podatków i opłat lokalnych,
    - należności od dochodów z tytułu umów cywilnoprawnych,
    - rozchody budżetu,
    - należności dotyczące tworzonej funduszy,
    - inne należności, w tym rozliczenia z pracownikami.
  - c) Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:
    - należności przeterminowanych na podstawie ich okresów zalegania na dzień bilansowy, tj;
      - \* do 12 miesięcy -bez odpisu aktualizującego,
      - \* powyżej 12 miesięcy do 36 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
      - \* powyżej 36 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.
  - d) Materiały wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych wg cen zakupu.
  - e) Materiały biurowe księguje się bezpośrednio w koszty zakupu w momencie zakupów tych środków są one rozdysponowywane pomiędzy wydziały i referaty Urzędu Miasta Lędziny.
  - f) materiały pozostałe (np.. środki czystości, paliwo) księguje się bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.
  - g) Likwidacji składników majątkowych może dokonać:
    - do kwoty 10 000 zł kierownik jednostki organizacyjnej

- powyżej kwoty 10 000zł na wniosek kierownika jednostki organizacyjnej- Burmistrz Miasta
- h) Koszty działalności ujmuje się na koncie zespołu 4 -Koszty według rodzajów w podziałkach obowiązującej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf), zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym.
- i) Należności i zobowiązania wycenia się wg wartości ewidencyjnej, ustalonej na podstawie dokumentów źródłowych.
- j) Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w wysokości pod datą ich zapłaty.
- k) Należności od której będzie wymagane „Potwierdzenie salda” zostaje określone kwotą powyżej 100, 00 zł.
- l) Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się wg nabycia lub wytworzenia przyszłych środków trwałych.
4. *Metody umarzania (amortyzacji) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych;*
- a) Dla jednostek budżetowych odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się raz w roku pod datą 31.12.
- b) Środki trwałe o wartości od 10 000, 00 zł oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu umarza (amortyzuje) się sukcesywnie.
- c) Umorzenie w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają pozostałe środki trwałe (wyposażenie) do 10 000,00 zł.
- d) Wartości niematerialne i prawne o wartości od 10 000, 00 zł umarza się (amortyzuje) sukcesywnie. Licencje na programy komputerowe umarzane są w okresie 24 miesięcy (roczna stawka amortyzacyjna wynosi 50%). W przypadku gdy licencja obejmuje okres krótszy niż 24 miesiące, to umarza się (amortyzuje) przez liczbę miesięcy, jaka wyszczególniona jest w umowie.
- e) Pozostałe środki trwałe o wartości od 300, 00 zł do 10 000, 00 zł ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo na koncie 013. Środki trwałe, których wartość nie przekracza 300,00 zł podlegają ewidencji ilościowej i nie są ujmowane na koncie 013. Dopuszcza się możliwość ujęcia w ewidencji wartościowej (konto 013) wyposażenia o znacznej wartości rynkowej zakupionego np. w promocji, ze zniżką itp.. (między innymi telefony komórkowe). Pozostałe środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.
- f) Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) stanowi aktualny plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się wg stawek (aktualnych w dniu przyjęcia do używania, wg stawek określonych w dowodzie PT) ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i stosuje się metodę liniową. Dla prawa wieczystego użytkowania gruntów za maksymalny okres amortyzacji przyjmuje się 20 lat ze stawką 5% rocznie.
- g) Wynik finansowy ustala się poprzez przeksięgowanie kont wynikowych na koniec roku.

5. Inne informacje

Nie występują

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | I. Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty   | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>             | 1 383 299,09                       | 15 061 788,16 | 164 216 049,40                                             | 6 565 823,49                         | 144 408,00             | 2 697 471,53            |
| <b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>                      | 7 257,00                           | 163 093,13    | 15 332 968,88                                              | 7 353 154,62                         | 0,00                   | 198 770,82              |
| - aktualizacja                                                | 0,00                               | 0,00          | 0,00                                                       | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    |
| - przychody                                                   | 7 257,00                           | 87 106,20     | 11 252 968,88                                              | 7 353 154,62                         | 0,00                   | 198 770,82              |
| - przemieszczenie (między grupami)                            | 0,00                               | 75 986,93     | 4 080 000,00                                               | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    |
| <b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>                     | 0,00                               | 89 218,26     | 4 911 633,93                                               | 3 754 532,57                         | 95 608,00              | 136 844,89              |
| - zbycie                                                      | 0,00                               | 9 443,13      | 39 148,94                                                  | 4 049,46                             | 95 608,00              | 4 995,00                |
| - likwidacja                                                  | 0,00                               | 0,00          | 0,00                                                       | 94 767,30                            | 0,00                   | 72 078,21               |
| - inne                                                        | 0,00                               | 79 775,13     | 4 872 484,99                                               | 3 655 715,81                         | 0,00                   | 59 771,68               |
| <b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>               | 1 390 556,09                       | 15 135 663,03 | 174 637 384,35                                             | 10 164 445,54                        | 48 800,00              | 2 759 397,46            |
| <b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>           | 1 369 793,84                       | 0,00          | 59 769 905,37                                              | 4 619 521,36                         | 144 408,00             | 2 616 080,67            |
| <b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>                   | 19 149,75                          | 0,00          | 6 900 341,83                                               | 368 690,11                           | 0,00                   | 137 398,95              |
| - aktualizacja                                                | 0,00                               | 0,00          | 0,00                                                       | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    |
| - amortyzacja za rok obrotowy                                 | 19 149,75                          | 0,00          | 6 900 341,83                                               | 368 690,11                           | 0,00                   | 137 398,95              |
| - inne                                                        | 0,00                               | 0,00          | 0,00                                                       | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    |
| <b>Zmniejszenie umorzenia</b>                                 | 0,00                               | 0,00          | 2 385 148,94                                               | 86 254,55                            | 95 608,00              | 131 744,89              |
| <b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>             | 1 388 943,59                       | 0,00          | 64 285 098,26                                              | 4 901 956,92                         | 48 800,00              | 2 621 734,73            |
| <b>Wartość netto składników aktywów:</b>                      |                                    |               |                                                            |                                      |                        |                         |
| - stan na początek roku                                       | 13 505,25                          | 15 061 788,16 | 104 446 144,03                                             | 1 946 302,13                         | 0,00                   | 81 390,86               |
| - stan na koniec roku                                         | 1 612,50                           | 15 135 663,03 | 110 352 286,09                                             | 5 262 488,62                         | 0,00                   | 137 662,73              |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

|     | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| Lp. |                  |                          |                      |
| 1.  | Grunty           |                          | brak informacji      |
| 2.  | Budynki          |                          | brak informacji      |
| 3.  | Dobra kultury    |                          | brak informacji      |

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

| Lp. | Wyszczególnienie                   | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|---------------|----------------------|
| 1.  | Długoterminowe aktywa niefinansowe | 0,00          | nie dotyczy          |
| 2.  | Długoterminowe aktywa finansowe    | 0,00          | nie dotyczy          |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie                                            |  | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---------------------------|-------------------------------------------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                           |                                                             |  |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.   | 1754/21                   | Powierzchnia: 937 m <sup>2</sup><br>Wartość: 5 800,00 zł    |  | 5 800,00 zł                      | 0,00                                   | 0,00         | 5 800,00 zł                    |
| 2.   | 1757/17                   | Powierzchnia: 292 m <sup>2</sup><br>Wartość: 1 343,00 zł    |  | 1 343,00 zł                      | 0,00                                   | 0,00         | 1 343,00 zł                    |
| 3.   | 2373/159                  | Powierzchnia: 318 m <sup>2</sup><br>Wartość: 20 199,00 zł   |  | 20 199,00 zł                     | 0,00                                   | 0,00         | 20 199,00 zł                   |
| 4.   | 2376/159                  | Powierzchnia: 379 m <sup>2</sup><br>Wartość: 24 074,00 zł   |  | 24 074,00 zł                     | 0,00                                   | 0,00         | 24 074,00 zł                   |
| 5.   | 2379/159                  | Powierzchnia: 1155 m <sup>2</sup><br>Wartość: 80 411,00 zł  |  | 80 411,00 zł                     | 0,00                                   | 0,00         | 80 411,00 zł                   |
| 6.   | 2381/159                  | Powierzchnia: 530 m <sup>2</sup><br>Wartość: 36 899,00 zł   |  | 36 899,00 zł                     | 0,00                                   | 0,00         | 36 899,00 zł                   |
| 7.   | 2383/159                  | Powierzchnia: 12 m <sup>2</sup><br>Wartość: 762,00 zł       |  | 762,00 zł                        | 0,00                                   | 0,00         | 762,00 zł                      |
| 8.   | 2388/159                  | Powierzchnia: 242 m <sup>2</sup><br>Wartość: 15 372,00 zł   |  | 15 372,00 zł                     | 0,00                                   | 0,00         | 15 372,00 zł                   |
| 9.   | 905/122                   | Powierzchnia: 386 m <sup>2</sup><br>Wartość: 23 477,00 zł   |  | 23 477,00 zł                     | 0,00                                   | 0,00         | 23 477,00 zł                   |
| 10.  | 906/122                   | Powierzchnia: 22 m <sup>2</sup><br>Wartość: 1 338,00 zł     |  | 1 338,00 zł                      | 0,00                                   | 0,00         | 1 338,00 zł                    |
| 11.  | 3176/159                  | Powierzchnia: 560 m <sup>2</sup><br>Wartość: 35 988,00 zł   |  | 35 988,00 zł                     | 0,00                                   | 0,00         | 35 988,00 zł                   |
| 12.  | 1010/16                   | Powierzchnia: 207 m <sup>2</sup><br>Wartość: 650,32 zł      |  | 650,32 zł                        | 0,00                                   | 0,00         | 650,32 zł                      |
| 13.  | 1014/17                   | Powierzchnia: 214 m <sup>2</sup><br>Wartość: 672,31 zł      |  | 672,31 zł                        | 0,00                                   | 0,00         | 672,31 zł                      |
| 14.  | 1018/19                   | Powierzchnia: 36 m <sup>2</sup><br>Wartość: 113,10 zł       |  | 113,10 zł                        | 0,00                                   | 0,00         | 113,10 zł                      |
| 15.  | 1022/19                   | Powierzchnia: 174 m <sup>2</sup><br>Wartość: 546,64 zł      |  | 546,64 zł                        | 0,00                                   | 0,00         | 546,64 zł                      |
| 16.  | 1027/20                   | Powierzchnia: 216 m <sup>2</sup><br>Wartość: 678,59 zł      |  | 678,59 zł                        | 0,00                                   | 0,00         | 678,59 zł                      |
| 17.  | 2549/157                  | Powierzchnia: 1100 m <sup>2</sup><br>Wartość: 6 693,00 zł   |  | 6 693,00 zł                      | 0,00                                   | 0,00         | 6 693,00 zł                    |
| 18.  | 2625/157                  | Powierzchnia: 253 m <sup>2</sup><br>Wartość: 1 539,00 zł    |  | 1 539,00 zł                      | 0,00                                   | 0,00         | 1 539,00 zł                    |
| 19.  | 2626/157                  | Powierzchnia: 6404 m <sup>2</sup><br>Wartość: 38 963,00 zł  |  | 38 963,00 zł                     | 0,00                                   | 0,00         | 38 963,00 zł                   |
| 20.  | 2336/162                  | Powierzchnia: 1078 m <sup>2</sup><br>Wartość: 64 671,68 zł  |  | 64 671,68 zł                     | 0,00                                   | 0,00         | 64 671,68 zł                   |
| 21.  | 2296/138                  | Powierzchnia: 2491 m <sup>2</sup><br>Wartość: 82 984,50 zł  |  | 82 984,50 zł                     | 0,00                                   | 0,00         | 82 984,50 zł                   |
| 22.  | 1855/49                   | Powierzchnia: 2460 m <sup>2</sup><br>Wartość: 161 793,00 zł |  | 0,00 zł                          | 161793,00                              | 0,00         | 161 793,00 zł                  |
| 23.  | 1856/49                   | Powierzchnia: 5670 m <sup>2</sup><br>Wartość: 372 912,00 zł |  | 0,00 zł                          | 372912,00                              | 0,00         | 372 912,00 zł                  |
| 24.  | 2338/76                   | Powierzchnia: 183m <sup>2</sup>                             |  | 0 00 zł                          | 9619 00                                | 0 00         | 9 619 00 zł                    |

[illegible]

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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku<br>obrotowego |              | Stan na koniec roku<br>obrotowego |
|------|------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|
|      |                  |                                        | zwiększenia                               | zmniejszenia |                                   |
| 1.   | Grunty           |                                        | brak informacji                           |              |                                   |
| 2.   | Budynki          |                                        | brak informacji                           |              |                                   |

Umowa Dzierżawy nr R004/18 z 18.05.2018 r. zawarta ze SP PGL LP- Nadleśnictwo Katowice  
cz. dz. 351/59 o pow. 0,2000 ha, ul. Zamoście → na strefę aktywności ruchowej  
zawarta na czas nieoznaczony, zwaloryzowany czynsz za rok 2024 wynosił 63,74zł

Umowa dzierżawy, cz. dz. 2367/76 o pow. 350 m<sup>2</sup>, ul. Pokoju, umowa zawarta z Spółką Restrukturyzacji Kopalń → pod plac zabaw  
Umowa dzierżawy z 01.06.2011 r. zawarta na czas nieokreślony  
zwaloryzowany czynsz w 2024r. wynosił 2041,05 zł

Umowa dzierżawy działki 2958/138 o pow. 693 m<sup>2</sup>, ul. Łędzińska, umowa zawarta z Starostwem Powiatowym → pod plac zabaw  
Umowa dzierżawy z 13.08.2024 r. zawarta do 12.08.2027, umowa dzierżawy z 10.06.2021 do 09.06.2024  
łącznie czynsz za rok 2024 2500,95zł

Umowa najmu nr 3/2024 z dnia 4.10.2024 Działka nr 2321/77 o pow. 0,1030 ha z przeznaczeniem na cele kultu religijnego (Krzyż przy ul. Pokoju)  
Umowa zawarta z Starostwem Powiatowym na łączną kwotę 1521,09zł.  
czynsz za rok 2024 123,37zł

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

| L.p. | Wyszczególnienie        | Liczba  | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|-------------------------|---------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                         |         |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
|      | Udziały PEC             | 864     | 43 278,16                        | 0,00                                   | 0,00         | 43 278,16                      |
|      | Udziały Master Tychy    | 561     | 280 500,00                       | 0,00                                   | 0,00         | 280 500,00                     |
|      | Udziały Partner Łędziny | 266 186 | 26 618 600,00                    | 0,00                                   | 0,00         | 26 618 600,00                  |
|      | Udziały Ekorec Łędziny  | 1 476   | 1 476 000,00                     | 0,00                                   | 0,00         | 1 476 000,00                   |
|      | Udziały RPWiK Tychy     | 300 178 | 3 001 780,00                     | 0,00                                   | 0,00         | 3 001 780,00                   |
|      |                         |         | 31 420 158,16                    | 0,00                                   | 0,00         | 31 420 158,16                  |

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

| L.p. | Grupa należności (wg układu bilansu)                                   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |               |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|---------------|--------------|--------------------------------|
|      |                                                                        |                                  | zwiększenia                            | wykorzystanie | zmniejszenia |                                |
| 1.   | A.III. Należności długoterminowe                                       | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00          | 0,00         | 0,00                           |
| 2.   | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług                             | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00          | 0,00         | 0,00                           |
| 3.   | B.II.2. Należności od budżetów                                         | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00          | 0,00         | 0,00                           |
| 4.   | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00          | 0,00         | 0,00                           |
| 5.   | B.II.4. Pozostałe należności                                           | 5 390 913,32                     | 4 487 672,18                           | 0,00          | 4 188 974,26 | 5 689 611,24                   |

Pozostałe należności- zmiany w trakcie roku obrotowego:

\*zwiększenia- wartość dokonanego odpisu aktualizacyjnego należności za 2024 rok- 4 487 672,18zł

\*zmniejszenia- \*rozwiązanie odpisu z powodu zgonu dłużników - 150 582,60zł

\*całkowite rozwiązanie pozostałej wartości odpisów na należnościach dotyczących funduszu alimentacyjnego- na dzień 31.12.2024- 3 865 017,18zł

\*ustanie przyczyny dokonywania odpisów w związku z dokonaną wpłatą należności- 172 652,88zł

\*umorzenie należności (koszty upomnienia) na podstawie decyzji-721,60zł

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

| L.p. | Wyszczególnienie                                      | początek roku<br>obrotowego | Zwiększenie w ciągu<br>roku | Wykorzystanie w<br>ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu<br>roku | Stan na koniec<br>roku obrotowego |
|------|-------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| 1.   | Rezerwy długoterminowe ogółem na<br>pozostałe koszty  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                              |
| 2.   | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na<br>pozostałe koszty | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                              |
| 3.   | <b>Ogółem rezerwy</b>                                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                       |

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
  - b) powyżej 3 lat do 5 lat,
  - c) powyżej 5 lat

| L.p.  | Zobowiązania                                    | Okres wymagalności      |              |                        |              |               |      | Razem        |              |
|-------|-------------------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|--------------|---------------|------|--------------|--------------|
|       |                                                 | powyżej 1 roku do 3 lat |              | powyżej 3 lat do 5 lat |              | powyżej 5 lat |      |              |              |
|       |                                                 | stan na                 |              |                        |              |               |      |              |              |
|       |                                                 | BO                      | BZ           | BO                     | BZ           | BO            | BZ   | BO           | BZ           |
| 1.    | kredyty i pożyczki                              | 220 000,00              | 0,00         | 0,00                   | 0,00         | 0,00          | 0,00 | 220 000,00   | 0,00         |
| 2.    | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 6 679 000,00            | 4 500 000,00 | 0,00                   | 3 179 000,00 | 0,00          | 0,00 | 6 679 000,00 | 7 679 000,00 |
| 3.    | inne zobowiązania finansowe (wekslowe)          | 0,00                    | 0,00         | 0,00                   | 0,00         | 0,00          | 0,00 | 0,00         | 0,00         |
| 4.    | zobowiązania wobec budżetów                     | 0,00                    | 0,00         | 0,00                   | 0,00         | 0,00          | 0,00 | 0,00         | 0,00         |
| 5.    | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 0,00                    | 0,00         | 0,00                   | 0,00         | 0,00          | 0,00 | 0,00         | 0,00         |
| 6.    | z tytułu wynagrodzeń                            | 0,00                    | 0,00         | 0,00                   | 0,00         | 0,00          | 0,00 | 0,00         | 0,00         |
| 7.    | pozostałe                                       | 0,00                    | 0,00         | 0,00                   | 0,00         | 0,00          | 0,00 | 0,00         | 0,00         |
| Razem |                                                 | 6 899 000,00            | 4 500 000,00 | 0,00                   | 3 179 000,00 | 0,00          | 0,00 | 6 899 000,00 | 7 679 000,00 |

- 1.10. Kwota 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.

| L.p. | Wyszczególnienie                                                                | Kwota zobowiązań | informacje  |
|------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|
| 1.   | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 0,00             | nie dotyczy |
| 2.   | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości   | 0,00             | nie dotyczy |

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

| L.p.   | Rodzaj zabezpieczenia                 | Kwota zobowiązania |                | Kwota zabezpieczenia |                | Na aktywach trwałych |                | Na aktywach obrotowych |                |
|--------|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
|        |                                       | na początek roku   | na koniec roku | na początek roku     | na koniec roku | na początek roku     | na koniec roku | na początek roku       | na koniec roku |
| 1.     | Weksle                                | 6 899 000,00       | 10 899 000,00  | 6 899 000,00         | 10 899 000,00  | 0,00                 | 0,00           | 6 899 000,00           | 10 899 000,00  |
| 2.     | Hipoteka                              | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |
| 3.     | Zastaw, w tym:                        | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |
|        | zastaw skarbowy                       | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |
| 4.     | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |
| Ogółem |                                       | 6 899 000,00       | 10 899 000,00  | 6 899 000,00         | 10 899 000,00  | 0,00                 | 0,00           | 6 899 000,00           | 10 899 000,00  |

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| L.p.   | Tytuł zobowiązania warunkowego                                                  | Stan             |                |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|        |                                                                                 | na początek roku | na koniec roku |
| 1.     | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:<br>udzielone dla jednostek powiązanych | 0,00             | 257 000,00     |
| 2.     | Kaucje i wadia                                                                  | 0,00             | 0,00           |
| 3.     | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy                                         | 0,00             | 0,00           |
| 4.     | Nieuznane roszczenia wierzyciela                                                | 0,00             | 0,00           |
| 5.     | Inne                                                                            | 0,00             | 0,00           |
| Ogółem |                                                                                 | 0,00             | 257 000,00     |

Umowa poręczenia na kwotę 106 400,00 zł umowy pożyczki 173/2023/37/OA/al/P dla PGK Partner z terminem spłaty od 31.03.2025 do 30.09.2034

Umowa poręczenia na kwotę 150 600,00 zł umowy pożyczki 170/2023/37/OA/al/P dla PGK Partner z terminem spłaty od 31.03.2025 do 30.09.2034

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.

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły)                                                                                                                                  | Stan na                  |                        |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|      |                                                                                                                                                            | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1.   | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:<br>- opłacone z góry czynsze<br>- prenumeraty<br>- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | nie występują            | nie występują          |
| 2.   | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów                                                                                                               | nie występują            | nie występują          |

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| L.p.   | Wyszczególnienie     | Kwota | Dodatkowe informacje |
|--------|----------------------|-------|----------------------|
| 1.     | Otrzymane gwarancje  | 0,00  | nie występują        |
| 2.     | Otrzymane poręczenia | 0,00  | nie występują        |
| Ogółem |                      | 0,00  |                      |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p.   | Wyszczególnienie     | Kwota        | Dodatkowe informacje                                                          |
|--------|----------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 1.     | Odprawy emerytalne   | 440 620,73   | nie występują                                                                 |
| 2.     | Nagrody jubileuszowe | 465 371,84   | nie występują                                                                 |
| 3.     | Inne                 | 281 719,23   | nagroda Burmistrza, Dyrektora, DEN, KEN, świadczenie na start dla nauczycieli |
| Ogółem |                      | 1 187 711,80 |                                                                               |

1.16. Inne informacje

|    |                       |              |
|----|-----------------------|--------------|
| 1. | Odpis na ZFŚS wynosi: | 2 216 617,33 |
|----|-----------------------|--------------|

2.  
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
| 1.   | Materiały        | 0,00  | nie dotyczy          |
| 2.   | Towary           | 0,00  | 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.

| L.p. | Wyszczególnienie                                                | Kwota | informacje |
|------|-----------------------------------------------------------------|-------|------------|
| 1.   | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:             | 0,00  |            |
|      | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym         | 0,00  |            |
|      | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00  |            |

- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| L.p. | Wyszczególnienie                                                             | Kwota        | Dodatkowe informacje |
|------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|
| 1.   | Przychody:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- które wystąpiły incydentalnie | 0,00<br>0,00 | 0,00                 |
| 2.   | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- które wystąpiły incydentalnie    | 0,00<br>0,00 | 0,00                 |

- 2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2 073 011,23 zł

- 2.5. Inne informacje  
nie występują

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

- 3.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

| L.p. | Wyszczególnienie                                           | Przeciętne zatrudnienie |
|------|------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1.   | Pracownicy umysłowi                                        | 388                     |
| 2.   | Pracownicy na stanowiskach robotniczych                    | 122                     |
| 3.   | Uczniowie                                                  | 0                       |
| 4.   | Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych | 6                       |
| 5.   | Ogółem                                                     | 515                     |

- 3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

- 3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym  
Nie wystąpiły

- 3.4. Przedstawienie dokonanych w ciągu roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.  
Nie dotyczy

- 3.5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy  
Nie dotyczy