


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Trzebnica Pl. Piłsudskiego 1 55-100 TRZEBNICA	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 931935135		<p style="text-align: center;">DD332BD7DE7A9D4F</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	5 319 005,45
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	7 400,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

ANNA LOREK
(główny księgowy)

2024.05.17
rok mies. dzień

Marek Długozima
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

ANNA LOREK
(główny księgowy)

2024.05.17
rok mies. dzień

Marek Długozima
(kierownik jednostki)

GMINA TRZEBNICA - INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. Nazwa jednostki

Gmina Trzebnica

1.2. Siedziba jednostki

pl. M. J. Piłsudskiego 1, 55-100 Trzebnica

1.3. Adres jednostki

pl. M. J. Piłsudskiego 1, 55-100 Trzebnica

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01-01-2023 r. do 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 zawiera łączne dane z 16 jednostek oraz informacje z Bilansu z wykonania budżetu

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

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim, w walucie PLN.

Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości i w przepisach szczególnych dotyczących zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane:

- nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji,
- w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

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 zgodnie z zasadami określonymi w tej ustawie, z uwzględnieniem długości okresu amortyzowania tj.: okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie może być krótszy niż:

- od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 24 miesiące,
- od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 60 miesięcy.

Środki trwale - składniki aktywów o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, o wartości początkowej ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu zgodnie z zasadami określonymi w/w ustawie, z uwzględnieniem długości okresu amortyzowania i przeznaczone na potrzeby jednostki oraz środki trwale stanowiące własność Gminy Trzebnica, w stosunku, do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Do środków trwałych jednostka zalicza także obce środki trwale znajdujące się w użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli Gmina występuje jako „korzystający”. Przyjęte przez jednostkę do używania obce środki trwale na podstawie umowy, zgodnie z którą jedna ze stron zwana „finansującym” oddaje drugiej stronie, zwanej „korzystającym” środki trwale do odpłatnego używania lub do pobierania pożytków na czas oznaczony, kwalifikuje się według zasad określonych w art. 3 ust. 4 i 5 Ustawy o rachunkowości.

Środki trwale 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 kiedy umowa o dzieło lub umowa zlecenie dotyczy wytworzenia środka trwałego ujmuje się jej wartość w wydatkach majątkowych i tym samym zwiększa ona wartość środka trwałego,
- w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu,
- w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta lub wg wartości godziwej,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową lub zakład budżetowy – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowiąc je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.

Ulepszenie w środkach trwałych.

Wartość początkową środka trwałego podwyższa się o nakłady związane z wykonaniem prac w celu jego ulepszenia, tj. zwiększenia jego wartości użytkowej. Do wydatków na ulepszenie środków trwałych zalicza się wydatki wymienione w art. 31 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych można dokonać wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

W bilansie wykazuje się grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, w stosunku do których jednostka wykonuje uprawnienia właścicielskie, na podstawie posiadanej decyzji właściwego organu i protokołu zdawczo-odbiorczego z przekazania gruntu w trwałą zarząd. Grunty wyceniane są w bilansie w cenie zakupu (nabycia) albo zgodnie z wyceną wynikającą z decyzji o przekazaniu w trwałą zarząd. Gruntów nie umarza się.

Środki trwale o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Inwestycje (środki trwale w budowie) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

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

Długoterminowe aktywa finansowe stanowiące inwestycje finansowe obejmują w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,

– akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe (nabyte w celu uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend i innych pożytków).

Nabyte aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Cena nabycia jest kwotą rzeczywiście wydatkowanymi na ten cel środkami pieniężnymi, powiększonymi o opłaty związane z nabyciem udziału w spółce, jak np. notarialne, sądowe, podatek od czynności cywilnoprawnych, jeżeli obciążają one nabywcę udziałów i akcji.

Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

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

Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia.

Dla zaległości podatkowych z bieżącego roku podatkowego nie dokonuje się odpisów, dla należności z poprzedniego roku podatkowego ustala się odpis w wysokości 50%, natomiast dla zaległości starszych w wysokości 100%. Zaległości podatkowe, które zostały spłacone po dacie bilansu, a przed terminem zakończenia prac związanych z wyceną należności nie podlegają aktualizacji wyceny.

Umorzenie należności dokonuje się zgodnie z przepisami ustawy – Ordynacja podatkowa oraz ustawy o finansach publicznych.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione w okresie sprawozdawczym, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.

W jednostce wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0	47 391 229,14	0,00	439 068,99	0,00	439 068,99	112 639,28	0,00	0,00	112 639,28	47 717 658,85
1	131 265 245,66	0,00	21 284 723,67	0,00	21 284 723,67	1 500 915,19	0,00	0,00	1 500 915,19	151 049 054,14
2	134 165 936,60	0,00	8 782 813,29	0,00	8 782 813,29	321 901,32	37 708,63	0,00	359 609,95	142 589 139,94
3	865 673,43	0,00	55 000,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	920 673,43
4	700 959,92	0,00	0,00	0,00	0,00	4 060,00	0,00	0,00	4 060,00	696 899,92
5	394 645,27	0,00	76 949,00	0,00	76 949,00	0,00	22 967,01	0,00	22 967,01	448 627,26
6	4 202 026,28	0,00	12 297,65	0,00	12 297,65	7 015,00	0,00	0,00	7 015,00	4 207 308,93
7	1 643 375,91	0,00	199 324,00	0,00	199 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 842 699,91
8	2 093 636,54	0,00	175 739,58	0,00	175 739,58	6 420,00	15 901,47	0,00	22 321,47	2 247 054,65
Razem	322 722 728,75	0,00	31 025 916,18	0,00	31 025 916,18	1 952 950,79	76 577,11	0,00	2 029 527,90	351 719 117,03

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	Stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
54 727,94	0,00	3 588,70	0,00	3 588,70	0,00	58 316,64	47 336 501,20	47 659 342,21
31 589 818,03	135 822,93	3 076 303,01	21 049,44	3 233 175,38	36 891,31	34 786 102,10	99 675 427,63	116 262 952,04
56 046 876,19	0,00	5 291 678,24	0,00	5 291 678,24	101 837,25	61 236 717,18	78 119 060,41	81 352 422,76
716 067,55	0,00	63 370,57	0,00	63 370,57	0,00	779 438,12	149 605,88	141 235,31
635 351,20	0,00	36 395,91	0,00	36 395,91	4 060,00	667 687,11	65 608,72	29 212,81
338 986,96	1 866,67	16 997,10	0,00	18 863,77	22 967,01	334 883,72	55 658,31	113 743,54
3 237 479,08	0,00	199 077,79	0,00	199 077,79	7 015,00	3 429 541,87	964 547,20	777 767,06
1 643 161,95	0,00	23 468,43	0,00	23 468,43	0,00	1 666 630,38	213,96	176 069,53
1 638 101,09	0,00	108 218,60	22 690,36	130 908,96	22 321,47	1 746 688,58	455 535,45	500 366,07
95 900 569,99	137 689,60	8 819 098,35	43 739,80	9 000 527,75	195 092,04	104 706 005,70	226 822 158,76	247 013 111,33

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	809 143,27	0,00	15 842,63	0,00	15 842,63	0,00	0,00	0,00	0,00	824 985,90
Razem	809 143,27	0,00	15 842,63	0,00	15 842,63	0,00	0,00	0,00	0,00	824 985,90

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	Stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
809 143,27	0,00	0,00	15 842,63	15 842,63	0,00	824 985,90	0,00	0,00
809 143,27	0,00	0,00	15 842,63	15 842,63	0,00	824 985,90	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	Uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
długoterminowe aktywa niefinansowe					0
długoterminowe aktywa finansowe - udziały w gminnych spółkach	11 533 450,00	5 081 500,00			16 614 950,00
Razem	11 533 450,00	5 081 500,00	0,00	0,00	16 614 950,00

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
244/4 AM-1 Ujeździec Wielki	Powierzchnia (m ²)	7 700			7 700
	Wartość (zł)	77 000,00			77 000,00
208/2 AM-1 Ujeździec Wielki	Powierzchnia (m ²)	1 968			1 968
	Wartość (zł)	19 000,00			19 000,00
244/5 AM-1 Ujeździec Wielki	Powierzchnia (m ²)	24 800			24 800
	Wartość (zł)	222 000,00			222 000,00

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

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Grupa - IV	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		Świadectwa udziałowe	Zamienne dłużne papiery wartościowe	Warranty	Opcje	
1		2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość	363 215,00	0,00	0,00	0,00	363 215,00
	wartość	20 775 450,00	0,00	0,00	0,00	20 775 450,00
Zwiększenia	ilość	41 268,00	0,00	0,00	0,00	41 268,00
	wartość	2 994 000,00	0,00	0,00	0,00	2 994 000,00
Zmniejszenia	ilość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	404 483,00	0,00	0,00	0,00	404 483,00
	wartość	23 769 450,00	0,00	0,00	0,00	23 769 450,00
Uwagi	Wartość bilansowa powiększona o kwotę 2100 pln tytułem kosztu nabycia.					

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	Uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności	7 903 689,30	3 772 275,63	5 929 606,62	0,00	5 746 358,31
Odsetki od należności	1 098 711,25	-305 583,56	0,00	0,00	793 127,69
Należności skierowane na drogę sądową	588 740,20	0,00	552 427,99	0,00	36 312,21
Należności od dłużników alimentacyjnych	11 700 048,64	12 546 877,92	11 700 048,64	0,00	12 546 877,92
Razem	21 291 189,39	16 013 569,99	18 182 083,25	0,00	19 122 676,13

1.8. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			Wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędna)	Razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0	0	0	0	0	0
2. Rezerwy krótkoterminowe	2 349 959,46	5 143 126,12	0,00	0,00	0,00	7 493 085,58
- na sprawy sądowe	2 349 959,46	5 143 126,12	0,00	0,00	0,00	7 493 085,58
Razem	2 349 959,46	5 143 126,12	0,00	0,00	0,00	7 493 085,58

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	281 041,20	281 042,19	0,00	562 083,39
Emisja obligacji	9 425 000,00	9 425 000,00	62 200 000,00	81 050 000,00
Zobowiązania z tytułu Forfaitingu	2 753 376,00	2 753 376,00	3 777 292,21	9 284 044,21
Zobowiązania z tytułu Leasingu	1 867 571,52	1 867 571,52	650 076,65	4 385 219,69
RAZEM	14 326 988,72	14 326 989,71	66 627 368,86	95 281 347,29

1.10. Kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego

Wyszczególnienie	Wartość
Zobowiązanie krótkoterminowe	933 785,76
Zobowiązanie długoterminowe	4 385 219,69

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	12 037 420,21	10 660 732,21	weksel in blanco	weksel in blanco				
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00				
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00				
Inne	6 252 791,21	5 319 005,45	weksel in blanco	weksel in blanco	7 591 628,43	6 910 750,95		
Razem	18 290 211,42	15 979 737,66	0	0	7 591 628,43	6 910 750,95	0	0

1.12. Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 7)	Uwagi
			Z tytułu utworzenia rezerwy	Z tytułu powstania zobowiązania	Z tytułu ustania obowiązku	Razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0	0	0	0	0	0	0	
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	7 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	
- udzielone gwarancje i poręczenia	7 400,00					0,00	7 400,00	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń						0,00	0,00	
Razem	7 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	

Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
NIE DOTYCZY								
Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

1.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:				
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
przewidywane kwoty zobowiązań Ośrodka Pomocy Społecznej na przyszłe świadczenia oszacowane na podstawie wydanych decyzji	7 592 885,34	14 547 390,74	13 066 021,75	9 074 254,33

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Sprzedaż majątku (należności długoterminowe)	112 682,85	0,00	0,00	112 682,85
Subwencja oświatowa na 01/2019 r.	1 990 009,00	378 247,00	0,00	2 368 256,00
Razem	2 102 691,85	378 247,00	0,00	2 480 938,85

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

Wyszczególnienie	Wartość
NIE DOTYCZY	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość
1. Zwrot kosztów/zakup umundurowania, woda, art.spożywcze 2. Ekwiwalent za pranie, składki 3. Zwrot kosztów zak.okularów, zakup odzieży roboczej 4. Odprawa emerytalna 5. Nagrody Jubileuszowe 6. Ekwiwalent za urlop 7. Odprawa pośmiertna 8. Świadczenie na start 9. Zakup sprzętu dla nauczycieli 10. Badania okresowe	485 676,10

1.16. Inne informacje

Wyszczególnienie	Wartość

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Wartość
NIE DOTYCZY	0,00

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	Stan na 01.01.2022r.	Koszt wytworzenia w 2022 roku			ŚT oddane do użytkowania w 2022 roku	Stan na 31.12.2022	Koszt wytworzenia w 2023 roku			ŚT oddane do użytkowania w 2023 roku	Stan na 31.12.2023
		Ogółem	w tym:				Ogółem	w tym:			
			odsetki	różnice kursowe				odsetki	różnice kursowe		
ŚT w budowie	9 961 638,13	27 997 370,62	0,00	0,00	4 183 063,55	33 775 945,20	31 829 790,00	0,00	0,00	41 035 413,39	24 570 321,81

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

Wyszczególnienie	Wartość
Wpływy z tytułu kar i odszkodowań	155 282,84

2.4. Informacja 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

Wyszczególnienie	Wartość
NIE DOTYCZY	

2.5. Inne informacje

Wyszczególnienie	Wartość
0	0,00
0	0,00

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

Wyszczególnienie	Wartość
Wydatki poniesione na pomoc obywatelom Ukrainy	243 884,80
	0,00

Trzebnica, 30.04.2024 rok