

GMINA MIROSLAWIEC

ul. Wolności 37, 78-650 Mirosławiec

tel. 67 259 50 42, fax 67 259 61 88

e-mail: urząd@mirosławiec.pl

NIP 765 160 34 18 REGON 570791508

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki sprawozdawczej
	Gmina Mirosławiec
1.2	siedzibę jednostki
	Mirosławiec
1.3	adres jednostki
	ul. Wolności 37 78-650 Mirosławiec
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zadania gminy zostały określone w art. 7 i 8 ustawy o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2019r. Poz. 506) 1) zdatania własne; mają na celu zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty (m. in. sprawy ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, sprawy; gminnych dróg, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, zaopatrzenia w energię elektryczną, lokalnego transportu zbiorowego, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, wspierania rodziny, edukacji publicznej kultury, kultury fizycznej, zieleni gminnej i zadrzewień, cmentarzy gminnych, porządku publicznego i bezpieczeństwa i in.) 2) zadania zlecone z zakresu administracji rządowej nałożone ustawami oraz na podstawie porozumień z organami tej administracji lub z jednostkami samorządu terytorialnego. Ich zakres określają wspomniane ustawy oraz porozumienia.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za okres od 01-01-2023 r. do 31-12-2023 r.
3.	wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje dane łączne następujących jednostek organizacyjnych; 1) Urzędu Miejskiego w Mirosławcu, 2) Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirosławcu, 3) Szkoły Podstawowej im. Lotników Polskich w Mirosławcu, 4) Szkoły Postawowej w Piecniku, 5) Przedszkola "Słoneczko" w Mirosławcu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. a) 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 (umorzeniowych) ustala się wg stawek (aktualnych w dniu przyjęcia do używania, lub według 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 wynoszącą 5% rocznie. Wartości niematerialne i prawne o wartości od 10.000 zł umarza (amortyzuje) się sukcesywnie. Licencje na programy komputerowe umarzane są w okresie 24 miesięcy (roczna stawka amortyzacyjna wynosi 50%). W przypadku, gdy licencja jest sprzedana na okres krótszy niż 24 miesiące, umarza (amortyzuje) się na taką liczbę miesięcy, która jest wyszczególniona w umowie lub na fakturze. Pozostałe środki trwałe o wartości (zróżnicowane w poszczególnych jednostkach) od 300 zł do 9.999,99 zł ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo na koncie 013. Środki trwałe, których wartość nie przekracza 300 zł podlegają ewidencji ilościowej (nie księguje się tych środków w ramach konta 013). Dopuszcza się możliwość ujęcia w ewidencji wartościowej (konto 013) wyposażenia o znacznej wartości rynkowej zakupionego np. w promocji, ze zniżką abonencką (za przysłowiową złotówkę), itp. (m.in. telefony komórkowe). Pozostałe środki trwałe o wartości do 9.999.99 zł podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Inwestycje zaliczane do aktywów trwałych - wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Szczegółowa ewidencja rzeczowych składników aktywów obrotowych prowadzona jest przy użyciu oprogramowania informatycznego - wycena następuje według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, b) bezpośrednio w koszty bieżącego okresu księguje się wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów w przypadkach gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów, mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. c) odpisy aktualizujące należności dokonywane są w oparciu o zasady określone w ustawie o rachunkowości i tak wartość należności aktualizuje się raz w roku na dzień bilansowy. Odpisom aktualizującym podlegają grupy należności; z tytułu podatków i opłat lokalnych, z tytułu umów cywilnoprawnych, rozchody budżetu, tworzonych funduszy, inne należności w tym rozliczenia z pracownikami. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności przeterminowanych (należność główna wraz z odsetkami) na podstawie ich okresów zalegania na dzień bilansowy, tj.: do 24 miesięcy - bez odpisu aktualizującego, powyżej 24 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. Należności alimentacyjne aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty (na podstawie oszacowania spłacalności należności od dłużników w ciągu danego roku budżetowego). Dokonanie takiego odpisu nie zmniejsza wartości księgowej należności lecz urealnia jej wartość bilansową. d) materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Krajowe środki pieniężne (złote polskie) wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się na bieżąco w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej przez bank na złote polskie według kursu kupna lub sprzedaży walut stosowanego w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta gmina. e) na wynik finansowy roku obrotowego mają wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Koszty ewidencjonuje się w układzie rodzajowym w przekrojach dostosowanych do potrzeb analizy i sprawozdawczości. Konta analityczne kosztów prowadzone są według obowiązującej klasyfikacji budżetowej. Na przychody mają wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i wyjaśnienia 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
	informacje wg tabeli nr 1 i według tabeli nr 2
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	informacje wg tabeli nr 3

1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	informacje wg tabeli nr 4 i według tabeli nr 5
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	informacje wg tabeli nr 6
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	informacje wg tabeli nr 7
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	informacje wg tabeli nr 8
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)
	informacje wg tabeli nr 9 (Gmina nie posiada pożyczek zagrożonych)
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	informacje wg tabeli nr 10
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	informacje wg tabeli nr 11
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
	informacje wg tabeli nr 12
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	informacje wg tabeli nr 13
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
	informacje wg tabeli nr 14
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
	informacje wg tabeli nr 15
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	informacje wg tabeli nr 16

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	informacje wg tabeli nr 16
1.16	inne informacje
	informacje wg tabeli nr 16
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	informacje wg tabeli nr 16
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
	informacje wg tabeli nr 16 i wg tabeli nr 17
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	informacje wg tabeli nr 16
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
	informacje wg tabeli nr 16
2.5	inne informacje
	informacje wg tabeli nr 16
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
w załączeniu Tabele od nr 1 do nr 17	

(skarbnik Gminy Mirosławiec/główny księgowy)

2024-04-12

(Burmistrz Mirosławca/Kierownik jednostki)

Tabela nr 1 - łączna

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
I. Wartości niematerialne i prawne	251 652,72	32 455,18	5 136,48	-	37 591,66	-	25 832,40	-	25 832,40	263 411,98
II. Rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	93 353 145,63	12 807 710,43	-	14 239 696,98	27 047 407,41	72 227,97	78 091,81	14 531 834,69	14 682 154,47	105 718 398,57
2. Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	90 112 834,60	511 477,82	-	14 239 696,98	14 751 174,80	72 227,97	74 094,31	23 676,39	169 998,67	104 694 010,73
2.1. Grunty, w tym:	20 294 793,60	327 623,08	-	-	327 623,08	37 027,98	-	15 676,39	52 704,37	20 569 712,31
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 677 395,94	-	-	-	-	2 124,00	-	-	2 124,00	2 675 271,94
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 750 061,84	-	-	13 327 057,81	13 327 057,81	35 199,99	45 910,50	-	81 110,49	77 996 009,16
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 807 263,38	51 229,00	-	687 519,97	738 748,97	-	28 183,81	-	28 183,81	2 517 828,54
2.4. Środki transportu	2 814 698,32	16 808,64	-	-	16 808,64	-	-	8 000,00	8 000,00	2 823 506,96
2.5. Inne środki trwałe	446 017,46	115 817,10	-	225 119,20	340 936,30	-	-	-	-	786 953,76
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 240 311,03	12 296 232,61	-	-	12 296 232,61	-	3 997,50	14 508 158,30	14 512 155,80	1 024 387,84
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem wyszczególnione składniki aktywów (I+II):	93 604 798,35	12 840 165,61	5 136,48	14 239 696,98	27 084 999,07	72 227,97	103 924,21	14 531 834,69	14 707 986,87	105 981 810,55

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

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 na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Alicja Michor
(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2 - łączna

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Wartości niematerialne i prawne	221 280,13	5 136,48	28 672,57	10 622,22	44 431,27	25 832,40	239 879,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	28 596 770,05	-	2 506 916,54	-	2 506 916,54	68 975,42	31 034 711,17
2. Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	28 596 770,05	-	2 506 916,54	-	2 506 916,54	68 975,42	31 034 711,17
2.1. Grunty, w tym;	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 858 239,81	-	2 124 817,68	-	2 124 817,68	32 791,61	26 950 265,88
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 327 818,27	-	112 826,71	-	112 826,71	28 183,81	1 412 461,17
2.4. Środki transportu	2 014 280,28	-	242 686,60	-	242 686,60	8 000,00	2 248 966,88
2.5. Inne środki trwałe	396 431,69	-	26 585,55	-	26 585,55	-	423 017,24
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-
Razem wyszczególnione składniki aktywów (I+II):	28 818 050,18	5 136,48	2 535 589,11	10 622,22	2 551 347,81	94 807,82	31 274 590,17

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2023 roku.

Alicja Michor
(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3 - łączna

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Grupa 0 działka nr 980/15 o pow. 21 m2, położona w Mirosławcu	792,00	
Grupa 0 udział 622/1000 w gruncie działka nr 506 o pow. 770 m2, położona w Mirosławcu	22 433,00	
Grupa 0 działka nr 591/8 o pow. 457 m2, położona w Mirosławcu	13 198,00	
Grupa 0 działka nr 591/9 o pow. 111 m2, położona w Mirosławcu	3 206,00	
Grupa 0 działka nr 591/10 o pow. 36 m2, położona w Mirosławcu	1 040,00	
Grupa 0 działka nr 841/4 o pow. 3760 m2, położona w Mirosławcu	43 466,00	
Grupa 0 działka nr 472/6 o pow. 440 m2, położona w Mirosławcu	1 168,00	
Grupa 0 działka nr 134/8 o pow. 328 m2, położona w Mirosławcu	10 657,00	
Grupa 0 działka nr 117/3 o pow. 4637 m2, położona w Mirosławcu	52 120,00	
Grupa 0 działka nr 117/2 o pow. 44134 m2, położona w Mirosławcu	496 066,00	
Grupa 0 działka nr 117/4 o pow. 17165 m2, położona w Mirosławcu	192 935,00	
Grupa 0 działka nr 669 o pow. 19 m2, położona w Mirosławcu Górnym	734,00	
Grupa 0 działka nr 663 o pow. 500 m2, położona w Mirosławcu	20 495,00	
Grupa 0 działka nr 132 o pow. 20 m2, położona w Mirosławcu Górnym	773,00	
Grupa 0 działka nr 147 o pow. 19 m2, położona w Mirosławcu Górnym	734,00	
Grupa 0 działka nr 657 o pow. 18 m2, położona w Mirosławcu Górnym	695,00	
Grupa 0 działka nr 30/1 o pow. 2300 m2, położona w Jabłonowie	68 448,00	
Grupa 0 działka nr 217/12o pow. 20 m2, położona w Mirosławcu	820,00	
Grupa 0 działka nr 311 o pow. 873 m2, położona w Jabłonkowie	39 084,00	
Grupa 0 działka nr 217/20 o pow. 19 m2, położona w Mirosławcu	789,00	
Grupa 0 działka nr 307 o pow. 5800 m2, położona w Jabłonkowie	251 778,00	
Grupa 0 działka nr 135/46 o pow. 20 m2, położona w Mirosławcu	820,00	
Grupa 0 działka nr 729/4 o pow. 219 m2, położona w Mirosławcu	7 693,00	
Grupa 0 działka nr 864 o pow. 1509 m2, położona w Mirosławcu	17 248,00	
Grupa 0 działka nr 865 o pow. 1505 m2, położona w Mirosławcu	17 202,00	

Grupa 0 działka nr 866 o pow. 1477 m2, położona w Mirosławcu	16 882,00	
Grupa 0 działka nr 867 o pow. 1495 m2, położona w Mirosławcu	17 088,00	
Grupa 0 działka nr 868 o pow. 1523 m2, położona w Mirosławcu	17 408,00	
Grupa 0 działka nr 869 o pow. 1513 m2, położona w Mirosławcu	17 294,00	
Grupa 0 działka nr 870/1 o pow. 230 m2, położona w Mirosławcu	2 629,00	
Grupa 0 działka nr 870/8 o pow. 27236 m2, położona w Mirosławcu	306 677,00	
Grupa 0 działka nr 217/32 o pow. 22 m2, położona w Mirosławcu	789,00	
Grupa 0 działka nr 821 o pow. 546 m2, położona w Mirosławcu	8 547,46	
Grupa 0 działka nr 472/5 o pow. 425 m2, położona w Mirosławcu	20 370,00	
Grupa 0 działka nr 472/7 o pow. 46 m2, położona w Mirosławcu	1 725,00	
Grupa 0 działka nr 477 o pow. 1142 m2, położona w Mirosławcu	54 736,00	
Grupa 0 działka nr 474 o pow. 65 m2, położona w Mirosławcu	3 511,00	
Grupa 0 działka nr 50/5 o pow. 245 m2, położona w Mirosławcu	11 265,00	
Grupa 0 działka nr 637/1 o pow. 528 m2, położona w Mirosławcu	25 149,00	
Grupa 0 działka nr 194 o pow. 208 m2, położona w Mirosławcu	11 436,00	
Grupa 0 działka nr 347 o pow. 663 m2, położona w Mirosławcu	53 073,00	
Grupa 0 działka nr 134 o pow. 1384 m2, położona w Mirosławcu	71 373,00	
Grupa 0 działka nr 187/1 o pow. 2386 m2, położona w Mirosławcu	109 708,00	
Grupa 0 działka nr 187/2 o pow. 3337 m2, położona w Mirosławcu	153 435,00	
Grupa 0 działka nr 116/1 o pow. 5102 m2, położona w Mirosławcu	234 590,00	
Grupa 0 działka nr 475 o pow. 215 m2, położona w Mirosławcu	11 612,00	
Grupa 0 działka nr 195 o pow. 621 m2, położona w Mirosławcu	28 554,00	
Grupa 0 działka nr 409/1 o pow. 11724 m2, położona w Mirosławcu	513 159,00	
Grupa 0 działka nr 65/2 o pow. 3 m2, położona w Mirosławcu	219,00	
Grupa 0 działka nr 134/11 o pow. 14 m2, położona w Mirosławcu	1 115,00	
Grupa 0 działka nr 291/6 o pow. 47 m2, położona w Mirosławcu	3 362,00	
Grupa 0 działka nr 639 o pow. 82 m2, położona w Mirosławcu	6 535,00	
Grupa 0 działka nr 781 o pow. 125 m2, położona w Mirosławcu	9 963,00	
Grupa 0 działka nr 397/2 o pow. 128 m2, położona w Mirosławcu	10 202,00	
Grupa 0 działka nr 135/15 o pow. 32 m2, położona w Mirosławcu	2 550,00	
Grupa 0 działka nr 221/5 o pow. 60 m2, położona w Mirosławcu	4 781,00	
Grupa 0 działka nr 461/2 o pow. 68 m2, położona w Mirosławcu	5 419,00	

Grupa 0 działka nr 312 o pow. 20 m2, położona w Drzewoszewie	1 594,00	
Grupa 0 działka nr 729/4 o pow. 219 m2, położona w M-cu	7 663,00	
Grupa 0 działka nr 400 o pow. 272 m2, położona w M-cu	4 864,77	
Grupa 0 działka nr 11/6 o pow. 13417 m2, położona Obręb 34	634 624,00	
Grupa 0 działka nr 181 o pow. 38,96 m2, udz.969/10000 położona w M-cu	1 270,10	
Grupa 0 działka nr 377 o pow. 426 m2, położona w M-cu	23 068,00	
Grupa 0 działka nr 379 o pow. 823 m2, położona w M-cu	43 133,00	
Grupa 0 działka nr 380 o pow. 282 m2, położona w M-cu	15 270,00	
Grupa 0 działka nr 492 udział 3446/10000 o pow. 530 m2, położona w M-cu	29 219,39	
Grupa 0 działka nr 11/7 o pow. 11675 m2, położona Obręb 34 M-c	477 274,00	
Grupa 0 działka nr 187/1 o pow. 2386 m2, położona w M-cu	107 823,00	
Grupa 0 działka nr 361 udział 271/1000 o pow. 23303 m2, położona w M-cu	11 982,07	
Grupa 0 działka nr 11/9 o pow. 4716 m2, położona Obręb 34 M-c	192 790,00	
Grupa 0 działka nr 532 o pow. 256 m2, położona w M-cu	13 030,00	
Grupa 0 działka nr 139 o pow. 240 m2, położona w Próchnowie	36 067,00	
Grupa 0 działka nr 256/1 o pow. 55,35 m2, udz.3256/10000 położona w M-cu	7 547,50	
Grupa 0 działka nr143/7 o pow. 252 m2, położona w M-cu	10 821,00	
Grupa 0 działka nr 143/6 o pow. 176 m2, położona w M-cu	7 557,00	
Grupa 0 działka nr 135/55 o pow. 130 m2, położona w M-cu	6 239,00	
Grupa 0 działka nr 135/9 o pow. 268 m2, położona w M-cu	12 687,00	
Grupa 0 działka nr 979/1 o pow. 2049 m2, położona w M-cu	95 668,00	
Grupa 0 działka nr 979/7 o pow. 835 m2, położona w M-cu	37 892,00	
Grupa 0 działka nr 679/6 o pow. 671 m2, położona w M-cu	30 450,00	
Grupa 0 działka nr 979/11 o pow. 1019 m2, położona w M-cu	46 242,00	
Grupa 0 działka nr 979/16 o pow. 370 m2, położona w M-cu	16 306,00	
Grupa 0 działka nr 979/9 o pow. 869 m2, położona w M-cu	39 435,00	
Grupa 0 działka nr 979/8 o pow. 851 m2, położona w M-cu	37 504,00	
Grupa 0 działka nr 979/12 o pow. 1129 m2, położona w M-cu	49 755,00	

Grupa 0 działka nr 979/14 o pow. 524 m2, położona w M-cu	23 779,00	
Grupa 0 działka nr 979/13 o pow. 661 m2, położona w M-cu	29 996,00	
Grupa 0 działka nr 979/15 o pow. 16 m2, położona w M-cu	743,00	
Grupa 0 działka nr 979/3 o pow. 326 m2, położona w M-cu	14 839,00	
Grupa 0 działka nr 431/1 o pow. 232 m2, położona w M-cu	11 134,00	
Grupa 1 nieruchomość lokalowa ul.Sprzymierzonych 42/2 w Mirosławcu o pow.użytkowej 39,60 m2	100 292,00	
Grupa 1 nieruchomość lokalowa ul. Wałęcka 16/4 w Mirosławcu o pow.użytkowej 37,60 m2	54 964,00	
Grupa 1 nieruchomość lokalowa ul. Zamkowa 31A/1 w Mirosławcu o pow.użytkowej 73,20 m2	109 186,00	
Grupa 1 nieruchomość lokalowa ul.Sprzymierzonych 31/4 w Mirosławcu o pow.użytkowej 38,90 m2	70 447,00	
Razem	5 412 706,29	

Pkt.II.1.2. Informacji dodatkowej

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na 31 grudnia 2023 roku.

Alicja Michor
(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 4 - łączna

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
II.	Środki trwałe	-	-	-	-
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-

Pkt.II.1.3. Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 5 - łączna

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	1	2	3	4	5
I.	Akcje i udziały	-	-		-
II.	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-
III.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-

Pkt.II.1.3. Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6 - łączna

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	-	-	-	-
2		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	-	-	-	-
3		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	-	-	-	-
	Razem	Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	-	-	-	-

Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 7 - łączna

L.p.	Grupa według KŚT	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
1	Grupa 0 Grunty	229 074,19	-	-	229 074,19
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	104 852,61	-	-	104 852,61
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	-	52 299,99	-	52 299,99
5	Grupa 4 Maszyna, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	24 307,74	21 501,08	-	45 808,82
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	-	-	-	-
8	Grupa 7 Środki transportu	126 472,33	31 065,50	-	157 537,83
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	54 847,00	93 913,45	9 348,00	139 412,45
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	-	-	-	-

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)**

Alicja Michor
(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 8 - łączna

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0	-	0	-	0	-	0	-
1.1		0	-	0	-	0	-	0	-
1.2		0	-	0	-	0	-	0	-
.....		0	-	0	-	0	-	0	-
2.	Udziały	79 395	12 572 750,00	5470	354 950,00	0	-	84 865	12 927 700,00
2.1	Sp. z o.o. ZECWIK w Mirosławcu	19 045	9 522 500,00	181	90 500,00	0	-	19 226	9 613 000,00
2.2	Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych w Warszawie	250	250,00	0	-	0	-	250	250,00
2.3	Międzygminne Przedsiębiorstwo Gospodarki Odpadami Sp. z o.o. w Wardyniu Górnym	100	50 000,00	0	-	0	-	100	50 000,00
2.4	Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Zachodniopomorskie	60 000	3 000 000,00	5289	264 450,00	0	-	65 289	3 264 450,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	-	1	141 780,30	0	-	1	141 780,30
3.1	Weksel "In blanco" Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania "Partnerstwo Drawy z Liderem Wałeckim" - zabezpieczenie pożyczki z budżetu gminy	0	-	1	141 780,30	0	-	1	141 780,30
3.2		0	-	0	-	0	-	0	-
.....		0	-	0	-	0	-	0	-
4.	Inne papiery wartościowe	0	-	0	-	0	-	0	-
4.1		0	-	0	-	0	-	0	-
4.2		0	-	0	-	0	-	0	-
.....		0	-	0	-	0	-	0	-

Pkt.II.1.6. Informacji
dodatkowej

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 9 - łączna

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe, z tego;	6 482 213,26	316 737,09	25 704,42	142 143,12	6 631 102,81
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	343,31	25,60	-	-	368,91
2.2	Należności od budżetów	-	-	-	-	-
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
2.4	Pozostałe należności	6 481 869,95	316 711,49	25 704,42	142 143,12	6 630 733,90

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 10 - łączna

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:	-	-	-	-	-
	- na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
	- na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	1 417,08	286,47	-	-	1 703,55
	- na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
	- na pozostałe koszty	1 417,08	286,47	-	-	1 703,55
3.	Ogółem rezerwy	1 417,08	286,47	-	-	1 703,55

Pkt.II.1.8. Informacji dodatkowej

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 11 - łączna

L.p.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Pozostałych jednostek	1 395 150,00	-	-	-	-	-	1 395 150,00	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	1 395 150,00	-	-	-	-	-	1 395 150,00	-

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 12 - łączna

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	-

Pkt.II.1.10. Informacji dodatkowej

Zobowiązania z tytułu leasingu (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 13 - łączna

Wyszczególnienie/rodzaj zabezpieczenia	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
Weksle	-	-	6 233 349,00	6 233 349,00	-	-	6 233 349,00	6 233 349,00
Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-	-
Zastaw, w tym zastaw skarbowy	-	-	4 206 000,00	4 206 000,00	4 206 000,00	4 206 000,00	-	-
Inne zabezpieczenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Ogółem	-	-	10 439 349,00	10 439 349,00	4 206 000,00	4 206 000,00	6 233 349,00	6 233 349,00

Pkt.II.1.11. Informacji dodatkowej

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 14 - łączna

Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1		2	3	4	5
1.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
	- udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-
	- kaucje i wadia	-	-	-	-
	- indos weksli	-	-	-	-
	- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-	-	-
	- nieuznane roszczenia wierzycieli	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-
1.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	-			-
	- udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-
	- kaucje i wadia	-	-	-	-
	- indos weksli	-	-	-	-
	- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-	-	-
	- nieuznane roszczenia wierzycieli	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-
3.	Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	-	-	-	-
	Razem	-		-	-

Pkt.II.1.12. Informacji dodatkowej**Wykaz zobowiązań warunkowych (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)**

Alicja Michor
(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 15 - łączna

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Ogółem czynne/bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym:	1 972 455,37	1 864 119,55
	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.;		
1.	-decyzje administracyjne dotyczące zasiłków i świadczeń wg stanu na 31.12.2023r. do wypłaty w 2024r.	1 972 077,44	1 863 751,44
	- koszty dostępu do serwisu internetowego	-	-
	- paliwo	377,93	368,11
	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. D, w tym:	56 262,68	52 050,51
	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.;		
2.	- sprzedaż ratalna majątku	56 262,68	52 050,51
	-....		
	-		

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 16 - łączna

Wyszczególnienie	Wartość	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	623 538,34	346 410,95
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	-	14 396 951,38
3. Inne informacje	709 736,24	709 736,24
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	-
5. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	-

Pkt.II.1.14. do 1.16. oraz 2.1. i od 2.3 do 2.5. Informacji dodatkowej

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Komentarz do poz. 3. Wykazana wartość wynika z otrzymanych w dniu 26 stycznia 2021 roku od kontrahenta KMD Przemysław Mydlak faktur nr 01/01/2021 i 02/01/2021 za wykonaną w 2020 roku część prac dotyczących realizacji zadania "Budowa budynku zaplecza plaży wraz z zagospodarowaniem terenu nad jeziorem Kosiakowo, gm Mirosławiec w kwocie 721.670,94 zł oraz noty obciążeniowej nr 01/2021 z tytułu zwrotu kosztów przestoju oraz strat poniesionych na skutek nieprawidłowego wykonania umowy przez Gminę w wartości 394.408,65 zł. Zamawiający zakwestionował zakres oraz wartość wykonanych częściowo prac, które to wymagają przeprowadzenia inwentaryzacji. Dopiero po przeprowadzeniu pełnej inwentaryzacji powstanie prawna podstawa do wystawienia przez Wykonawcę dokumentu na kwotę odpowiadającą zakresowi wykonanych robót budowlanych. Dla Zamawiającego w/w faktury i nota obciążeniowa to nierzetelne dowody księgowe o niewiarygodnie określonej wartości. Brak możliwości dokonania przez zamawiającego weryfikacji wyliczenia, udokumentowania, uzasadnienia oraz wskazania związku przyczynowego pomiędzy działaniem Zamawiającego, a szkodą poniesioną przez Wykonawcę. Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 20 ustawy o rachunkowości przez zobowiązania rozumie się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych aktywów lub przyszłych aktywów jednostki. W dniu 26 lutego 2021r. zawarto porozumienie powołując niezależną osobę, która wykona oszacowanie wykonanych robót. W oparciu o przedłożony przez biegłego kosztorys powykonawczy - szacunkowy z dnia 18 maja 2021r. na kwotę 406.343,35 zł brutto Gmina zwróciła się z pismem do kontrahenta o wystawienie faktur korygujących czego firma nie uczyniła. W dniu 2 sierpnia 2021r. na podstawie kosztorysu biegłego Gmina dokonała zapłaty na rzecz kontrahenta kwoty 406.343,35 zł. Wobec braku reakcji ze strony kontrahenta oraz istotnej wartości żądań ujęto w/w dokumenty w ewidencji pozabilansowej jednostki oraz zaprezentowano w sprawozdaniu "Informacja dodatkowa".

Alicja Michor
(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 17 - łączna

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu roku poprzedniego okresu			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu roku bieżącego okresu sprawozdawczego		
	ogółem	w tym;		ogółem	w tym;	
		odsetki	roznice kursowe		odsetki	roznice kursowe
1	2		3	2		3
1. środki trwałe w budowie (obroty WN konta 080)	1 980 192,24			5 535,00	-	-
Ogółem;	1 980 192,24	-	-	5 535,00	-	-

Pkt.II. 2.2. Informacji dodatkowej

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)