

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Miasto i Gmina Kórnik</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Pl.Niepodległości 1, 62-035 Kórnik</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Pl.Niepodległości 1, 62-035 Kórnik</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>okres od 01.01.2024r do 31.12.2024r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	<i>Sprawozdanie finansowe przedstawia dane 15 jednostek podległych:</i> <i>1. Urząd Miasta i Gminy Kórnik</i> <i>2. Szkoła Podstawowa nr 1 w Kórniku</i> <i>3. Szkoła Podstawowa nr 2 w Kórniku</i> <i>4. Szkoła Podstawowa im. Jana Wójkiewicza w Radzewie</i> <i>5. Szkoła Podstawowa w Kamionkach</i> <i>6. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Szczodrzykowie</i> <i>7. Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wielkopolskich w Robakowie</i> <i>8. Przedszkole nr 1 im. Misia Uszatka w Kórniku</i> <i>9. Przedszkole nr 2 „Cztery Pory Roku” w Kórniku</i> <i>10. Przedszkole „Kolorowy Świat” w Szczodrzykowie</i> <i>11. Przedszkole „Leśna Drużyna” w Kamionkach</i>

	12. Żłobek "Hocki Klocki" w Kamionkach 13. Ośrodek Pomocy Społecznej w Kórniku 14. Środowiskowy Dom Samopomocy „Gościnni” 15. Kórnickie Centrum Rekreacji i Sportu „OAZA”
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji)
	<u>I. Założenia podstawowe</u> 1. Z uwagi na ustawowy charakter kontynuowania działalności, a także oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz przy zbliżonym poziomie kosztów, w każdym roku obrotowym nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (np. odprawy emerytalne, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy). 2. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie", za wyjątkiem Kórnickiego Centrum Rekreacji i Sportu „Oaza”, które prowadzi równocześnie ewidencję kosztów w układzie kalkulacyjnym na kontach zespołu 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”. 3. Prognozy opłat za media dotyczące kolejnego roku budżetowego, podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów w dacie wystawienia faktury. <u>II. Zasady wyceny aktywów i pasywów</u> <u>Środków trwałych</u> Wycena środków trwałych odbywa się według następujących zasad: 1. środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, łącznie z kosztami obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania budowy, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 2. zakupiony środek trwały, zarówno nowy, jak i używany, wprowadza się do ewidencji na koncie 011, w tak zwanej „rozszerzonej” cenie nabycia, która obejmuje w szczególności 1) cenę zakupu należną sprzedawcy, pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia, 2) cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne, skarbowe, podatek od czynności cywilnoprawnych związanych z nabyciem i inne), 3) koszty transportu, załadunku i wyładunku, 4) koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania, w tym montażu instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych, 5) obciążający zakup podatek VAT (ujęty w fakturze), w części niepodlegającej odliczeniu lub zwrotowi, 6) prowizje oraz różnice kursowe od zobowiązań i przedpłat dotyczących środków trwałych w budowie (inwestycji) do czasu ich zakończenia, 3. grunty wycenia się według ceny nabycia powiększonej o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania,

4. grunty nabyte w drodze spadku lub darowizny wycenia się wg Zarządzenia Burmistrza MiG Kórnik w sprawie cen ewidencyjnych gruntów, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość,
5. grunty stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji lub na podstawie średniej wartości nieruchomości określonej w Zarządzeniu Burmistrza MiG Kórnik w sprawie cen ewidencyjnych gruntów. Jeżeli nabyto grunt wraz z posadowionym na nim budynkiem, a w umowie kupna/sprzedaży cenę zakupu tej nieruchomości określono łącznie, bez podziału na grunt i budynek, to wartości te należy we własnym zakresie podzielić między grunt i budynek. Następuje to w oparciu o średnie ceny gruntu ustalone w Zarządzeniu Burmistrza MiG Kórnik w sprawie cen ewidencyjnych gruntów. W proporcji do tych cen rozlicza się między grunt i budynek koszty poniesione w związku z nabyciem. Suma tak ustalonych cen nabycia gruntu i budynku nie może się różnić od rzeczywistej, wynikającej z umowy ceny zakupu, powiększonej o koszty związane z nabyciem,
6. na wartość początkową prawa użytkowania wieczystego gruntu i w konsekwencji podstawę amortyzacji składa się w przypadku odpłatnego nabycia:
 - 1) bezpośrednio od Skarbu Państwa – pierwsza opłata za oddanie nieruchomości gruntowej w użytkowanie wieczyste wraz z kosztami związanymi z nabyciem,
 - 2) na rynku wtórnym – cena należna sprzedającemu pomniejszona o rabaty, upusty, inne zmniejszenia oraz powiększona o niepodlegający odliczeniu podatek VAT, koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania, koszty bezpośrednio związane z zakupem, tj.: koszty notarialne, opłaty sądowe, koszty wyceny,
7. udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości,
8. przeznaczone do likwidacji lub wycofane z używania środki trwałe wycenia się według wartości księgowej netto albo w cenie sprzedaży netto, zależnie od tego, która z nich jest niższa,
9. środki trwałe nie będące gruntami, stanowiące własność Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w ww. decyzji o przekazaniu. W decyzjach tych ustala się przeważnie wartość początkową, w jakiej były dotychczas ujęte, a w przypadku gdy poprzednio były używane, z równoczesnym ujęciem na koncie 071 ich dotychczasowego umorzenia wykazanego przez poprzedniego użytkownika,
10. wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej,

Wycena wartości niematerialnych i prawnych

1. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
2. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

Inne

1. Od środków trwałych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
2. Wieczyste użytkowanie gruntów nabyte (bez względu na formę nabycia) dla potrzeb bilansowych podlega amortyzacji przez okres 20 lat, wg stawki w wysokości 5% w skali roku. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano nabycia (bez względu na formę nabycia),
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
4. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie) wycenia się wg cen zakupu pomniejszonej o podlegający odliczeniu podatek VAT.
5. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania, umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”,
6. Grunty, dobra kultury nie podlegają umorzeniu,

Rzeczowe składniki majątku

Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

Należności

1. Krajowe należności wycenia się:

- a) w ciągu roku obrotowego wg wartości nominalnej,
- b) należności na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, tj. łącznie z należnymi odsetkami i z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.

Należności oraz inne składniki aktywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie kupna stosowanym w dniu wyceny przez bank, z którego usług korzysta jednostka. Na koniec kwartału środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają

fundusze.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Do należności wątpliwych zalicza się:

- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- należności pomiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności,
- należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
- należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,
- należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) do 24 miesiąca - bez odpisu aktualizującego;
- 2) powyżej 24 miesiąca do 36 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
- 3) powyżej 36 miesiąca - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Zobowiązania

Zobowiązania oraz inne pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie sprzedaży stosowanym w dniu wyceny przez bank, z którego usług korzysta jednostka. Na koniec kwartału zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Odsetki nie podlegają ewidencji księgowej jeśli jednostka dysponuje przyrzeczeniem kontrahenta o niedochodzeniu należności z tytułu odsetek.

III. Fundusz jednostki oraz ustalenie wyniku finansowego

Fundusze, rezerwy, przychody przyszłych okresów oraz fundusze specjalne wykazuje się w wartości nominalnej w wysokości wynikającej z prawidłowo udokumentowanych zwiększeń i zmniejszeń w ciągu roku obrotowego. Nie podlegają one innej wycenie na dzień bilansowy. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Wynik finansowy przedstawiony w rachunku zysków i strat obejmuje:

- wynik z działalności podstawowej,
- wynik z działalności operacyjnej,

- wynik z operacji finansowych,
- wynik brutto,
- podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy (obowiązkowe zmniejszeni wyniku finansowego z tytułu nadwyżki dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową),
- zysk netto.

5.	inne informacje
----	-----------------

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :
------------	--

1.

1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia .
-----	---

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilanse	Wartość początkowa stan na początek roku obrachunkowego *	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Aktualizacja	Zakupy	Przychody - inne(w tym darowizny, rozliczenie inwestycji)	Przemieszczenie**		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia**	Inne (w tym darowizny)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Grunty, w tym:	97 007 629,49	0,00	1 503 938,40	10 094 202,00	0,00	11 598 140,40	254 299,95	1 243 079,52	0,00	46 960,00	1 544 339,47	107 061 430,42
1a.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMIG	5 113 017,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 250,00	87 340,00	0,00	0,00	101 590,00	5 011 427,48
1b.	prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMIG	1 685 333,92	0,00	0,00	183 261,26	0,00	183 261,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 868 595,18
2.	Budynki i lokale	204 335 916,35	0,00	8 593 888,02	180 907,49	0,00	8 774 795,51	0,00	238 037,00	0,00	0,00	238 037,00	212 872 674,86
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	259 354 447,54	0,00	28 377 295,59	7 537 360,15	0,00	35 914 655,74	0,00	52 478,05	0,00	38 965,49	91 443,54	295 177 659,74
4.	Kotły i maszyny energetyczne	1 071 388,48	0,00	87 077,70	0,00	61 696,63	148 774,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 162,81

5.	Maszyzny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 941 256,30	0,00	83 795,58	0,00	0,00	83 795,58	0,00	27 966,56	0,00	0,00	27 966,56	1 997 085,32
6.	Maszyzny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 335 962,90	0,00	245 581,02	0,00	0,00	245 581,02	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	1 575 543,92
7.	Urządzenia techniczne *	3 771 034,58	0,00	1 247 196,65	0,00	0,00	1 247 196,65	0,00	39 512,80	74 604,09	0,00	114 116,89	4 904 114,34
8.	Środki transportu	2 932 606,25	0,00	7 761 467,18	0,00	0,00	7 761 467,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 694 073,43
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane *	3 449 304,94	0,00	421 975,93	49 233,09	0,00	471 209,02	18 288,17	121 654,18	0,00	0,00	139 942,35	3 780 571,61
10.	Wartości niematerialne i prawne - umarzane jednorazowo	887 979,51	0,00	84 753,89	0,00	0,00	84 753,89	0,00	21 319,55	0,00	0,00	21 319,55	951 413,85
11.	Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metod liniową	1 932 634,71	0,00	12 915,00	0,00	0,00	12 915,00	0,00	0,00	8 443,52	0,00	8 443,52	1 937 106,19
12.	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
	RAZEM	578 020 161,05	0,00	48 419 884,96	17 863 702,73	61 696,63	66 345 284,32	272 588,12	1 744 047,66	83 047,61	91 925,49	2 191 608,88	642 173 836,49

*Różnica w kwocie 13.628,40 wynika z mylnie ujętej likwidacja w 2023r. przez jednostkę podległą.

** Różnica pomiędzy przychodami z tytułu przemieszczeń a rozchodami z tego tytułu stanowi kwota 21.350,98 przeniesioną do pozostałych środków trwałych konto "013"

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilanse	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego *	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwięks- szenie umorzenia (17+18+19)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (16+20-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-16)	stan na koniec roku obrotowego (14-22)
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Grunty	662 184,97	0,00	88 848,24	0,00	88 848,24	0,00	751 033,21	96 345 444,52	106 310 397,21
1a.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMiG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 113 017,48	5 011 427,48
1b.	prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMIG	662 184,97	0,00	88 848,24	0,00	88 848,24	0,00	751 033,21	1 023 148,95	1 117 561,97
2.	Budynki i lokale	42 483 596,98	0,00	4 886 174,62	0,00	4 886 174,62	10 826,39	47 358 945,21	161 852 319,37	165 513 729,65
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 695 690,40	0,00	11 876 478,60	2 102,40	11 878 581,00	10 721,33	83 563 550,07	187 658 757,14	211 614 109,67
4.	Kotły i maszyny energetyczne	327 242,71	0,00	74 898,22	54 832,37	129 730,59	0,00	456 973,30	744 145,77	763 189,51

5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 338 179,70	0,00	219 621,98	0,00	219 621,98	16 328,30	1 541 473,38	603 076,60	455 611,94
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	970 510,12	0,00	115 780,10	0,00	115 780,10	8 431,71	1 077 858,51	365 452,78	497 685,41
7.	Urządzenia techniczne *	2 257 106,76	0,00	335 334,71	0,00	335 334,71	96 754,59	2 495 686,88	1 513 927,82	2 408 427,46
8.	Środki transportu	2 520 111,50	0,00	949 229,16	0,00	949 229,16	0,00	3 469 340,66	412 494,75	7 224 732,77
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane *	2 387 485,79	0,00	332 776,32	0,00	332 776,32	135 939,90	2 584 322,21	1 061 819,15	1 196 249,40
10.	Wartości niematerialne i prawne - umarzane jednorazowo	887 979,51	0,00	51 702,88	33 051,01	84 753,89	21 319,55	951 413,85	0,00	0,00
11.	Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metod liniową	612 195,64	0,00	263 467,25	0,00	263 467,25	844,34	874 818,55	1 320 439,07	1 062 287,64
12.	Dobra kultury	-				-	-	0,00	0,00	2 000,00
		126 142 284,08	0,00	19 194 312,08	89 985,78	19 284 297,86	301 166,11	145 125 415,83	451 877 876,97	497 048 420,66

Zmiana stanu wartości pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Aktualizacja	Zakupy	Przychody -inne (w tym rozliczenie inwestycji)	Przebieżenie		Zbycie	Likwidacja	Przebieżenie	Inne (w tym darowizny)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo	22 234 252,72	0,00	2 842 022,74	172 208,34	21 350,98	3 035 582,06	86 379,92	544 723,24	0,00	28 327,04	659 430,20	24 610 404,58
2.	Zbiory biblioteczne	1 319 759,40	0,00	430 030,92	16 854,39	0,00	446 885,31	0,00	214 789,3	0,00	0,00	214 789,3	1 551 855,41

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilanse	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (17+18+19)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (16+20-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-16)	stan na koniec roku obrotowego (14-22)
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
	Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo	22 234 252,72	0,00	2 853 053,94	182 528,12	3 035 582,06	659 430,20	24 610 404,58	0,00	0,00
	Zbiory biblioteczne	1 319 759,40	0,00	435 552,79	11 332,52	446 885,31	214 789,30	1 551 855,41	0,00	0,00

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																										
	Brak informacji																																																																																																										
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																										
	Nie wystąpiły																																																																																																										
1.4	wartości gruntów użytkowanych wieczystie																																																																																																										
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Obręb</th><th rowspan="2">Numer działki</th><th rowspan="2">Powierzchnia działki (m ²)</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (5+6-7)</th></tr><tr><th>zwiększenie</th><th>zmniejszenie</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td></tr><tr><td>1</td><td>Bnin</td><td>4/13</td><td>370</td><td>2 783,62</td><td></td><td></td><td>2 783,62</td></tr><tr><td>2</td><td>Bnin</td><td>4/14</td><td>1 074</td><td>8 080,03</td><td></td><td></td><td>8 080,03</td></tr><tr><td>3</td><td>Bnin</td><td>4/20</td><td>570</td><td>4 288,28</td><td></td><td></td><td>4 288,28</td></tr><tr><td>4</td><td>Dziećmierowo</td><td>10/10</td><td>976</td><td>58 741,97</td><td></td><td></td><td>58 741,97</td></tr><tr><td>5</td><td>Dziećmierowo</td><td>10/11</td><td>1 323</td><td>79 626,66</td><td></td><td></td><td>79 626,66</td></tr><tr><td>6</td><td>Dziećmierowo</td><td>10/38</td><td>2 239</td><td>134 757,45</td><td></td><td></td><td>134 757,45</td></tr><tr><td>7</td><td>Dziećmierowo</td><td>118/4</td><td>4 304</td><td>233 974,80</td><td></td><td></td><td>233 974,80</td></tr><tr><td>8</td><td>Dziećmierowo</td><td>118/10</td><td>451</td><td>10 448,37</td><td></td><td></td><td>10 448,37</td></tr><tr><td>9</td><td>Dziećmierowo</td><td>118/12</td><td>2 470</td><td>171 635,19</td><td></td><td></td><td>171 635,19</td></tr><tr><td>10</td><td>Dziećmierowo</td><td>330</td><td>3 472</td><td>207 221,93</td><td></td><td></td><td>207 221,93</td></tr><tr><td>11</td><td>Gądk</td><td>44/46</td><td>196</td><td>5 902,81</td><td></td><td></td><td>5 902,81</td></tr></table>	Lp.	Obręb	Numer działki	Powierzchnia działki (m ²)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (5+6-7)	zwiększenie	zmniejszenie	1	2	3	4	5	6	7	8	1	Bnin	4/13	370	2 783,62			2 783,62	2	Bnin	4/14	1 074	8 080,03			8 080,03	3	Bnin	4/20	570	4 288,28			4 288,28	4	Dziećmierowo	10/10	976	58 741,97			58 741,97	5	Dziećmierowo	10/11	1 323	79 626,66			79 626,66	6	Dziećmierowo	10/38	2 239	134 757,45			134 757,45	7	Dziećmierowo	118/4	4 304	233 974,80			233 974,80	8	Dziećmierowo	118/10	451	10 448,37			10 448,37	9	Dziećmierowo	118/12	2 470	171 635,19			171 635,19	10	Dziećmierowo	330	3 472	207 221,93			207 221,93	11	Gądk	44/46	196	5 902,81			5 902,81
Lp.	Obręb						Numer działki	Powierzchnia działki (m ²)		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (5+6-7)																																																																																														
		zwiększenie	zmniejszenie																																																																																																								
1	2	3	4	5	6	7	8																																																																																																				
1	Bnin	4/13	370	2 783,62			2 783,62																																																																																																				
2	Bnin	4/14	1 074	8 080,03			8 080,03																																																																																																				
3	Bnin	4/20	570	4 288,28			4 288,28																																																																																																				
4	Dziećmierowo	10/10	976	58 741,97			58 741,97																																																																																																				
5	Dziećmierowo	10/11	1 323	79 626,66			79 626,66																																																																																																				
6	Dziećmierowo	10/38	2 239	134 757,45			134 757,45																																																																																																				
7	Dziećmierowo	118/4	4 304	233 974,80			233 974,80																																																																																																				
8	Dziećmierowo	118/10	451	10 448,37			10 448,37																																																																																																				
9	Dziećmierowo	118/12	2 470	171 635,19			171 635,19																																																																																																				
10	Dziećmierowo	330	3 472	207 221,93			207 221,93																																																																																																				
11	Gądk	44/46	196	5 902,81			5 902,81																																																																																																				

12	Konarski	5	1 670	79536,56			79 536,56
13	Konarski	6/14	1 233	58727,05			58 727,05
14	Konarski	294	400	601,87			601,87
15	Konarski	295	1 500	8125,19			8 125,19
16	Kórnik	35/3	3 197	440 865,70			440 865,70
17	Pierzchno	114/8	1 319	24 940,93			24 940,93
18	Robakowo	246/2	941	98 915,14			98 915,14
19	Robakowo	363	1 539	198 028,45			198 028,45
20	Robakowo	364	1 822	235 043,11			235 043,11
21	Robakowo	246/3	2 137	0,00	269 250,67		269 250,67
22	Szczodrzykowo	12/12	1 660	46 490,76			46 490,76
23	Szczodrzykowo	12/13	4 890	136 951,70			136 951,70
24	Szczodrzykowo	12/27	7 220	231 717,81			231 717,81
Razem			46 973	2 477 405,38	269 250,67	0,00	2 746 656,05

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty, w tym:	741 534,76	0,00	0,00	741 534,76
	z tytułu umów dzierżawy i użyczenia	741 534,76	0,00	0,00	741 534,76

2.	Budynki i lokale, w tym:	1 829 748,13	0,00	1 594 377,40	235 370,73
	<i>z tytułu najmu</i>	1 829 748,13	0,00	1 594 377,40	235 370,73
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej,	144 892,10	0,00	0,00	144 892,10
	<i>z tytułu najmu</i>	144 892,10	0,00	0,00	144 892,10
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, w tym:	193 699,43	9 800,00	0,00	203 499,43
	<i>z tytułu umowy dzierżawy</i>	193 699,43	9 800,00	0,00	203 499,43
5.	Urządzenia techniczne	23 240,27	0,00	0,00	23 240,27
	<i>z tytułu umowy dzierżawy</i>	23 240,27			23 240,27
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane, w tym:	270 009,13	460 285,10	0,00	730 294,23
	<i>z tytułu umowy dzierżawy</i>	270 009,13	460 285,10	0,00	730 294,23
RAZEM		3 203 123,82	470 085,10	1 594 377,40	2 078 831,52

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

	<table><tr><th><i>Wyszczególnienie</i></th><th><i>Stan na dzień 01.01.2024r.</i></th><th><i>Zwiększenia w ciągu roku</i></th><th><i>Zmniejszenia w ciągu roku</i></th><th><i>Stan na dzień 31.12.2024r.</i></th><th><i>Ilość udziałów (gminy)</i></th><th><i>Udział procentowy (gminy)</i></th></tr><tr><td><i>Udziały:</i></td><td colspan="6"></td></tr><tr><td>Kórnickie Przedsiębiorstwo Autobusowe "KOMBUS" Sp. z o.o.</td><td>5 700 500</td><td>0</td><td>0</td><td>5 700 500</td><td>11.401</td><td>100%</td></tr><tr><td>SATER Kórnik Sp. z o.o.</td><td>210 000</td><td>0</td><td>0</td><td>210 000</td><td>420</td><td>100%</td></tr><tr><td>Wodociągi Kórnickie i Usługi Komunalne WODKOM Kórnik Sp. z o.o.</td><td>3 044 000</td><td>0</td><td>0</td><td>3 044 000</td><td>6088</td><td>100%</td></tr><tr><td>Wielkopolskie Centrum Recyklingu Spółka z o.o. w Jarocinie</td><td>2 161 000</td><td>0</td><td>0</td><td>2 161 000</td><td>4.322</td><td>6,73%</td></tr><tr><td><i>Akcje:</i></td><td colspan="6"></td></tr><tr><td>AQUANET S.A.</td><td>25 189 462</td><td>0</td><td>0</td><td>25 189 462</td><td>25.189.462</td><td>2,25%</td></tr><tr><td>Razem</td><td>36 304 962</td><td>0</td><td>0</td><td>36 304 962</td><td>-</td><td></td></tr></table>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na dzień 01.01.2024r.</i>	<i>Zwiększenia w ciągu roku</i>	<i>Zmniejszenia w ciągu roku</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2024r.</i>	<i>Ilość udziałów (gminy)</i>	<i>Udział procentowy (gminy)</i>	<i>Udziały:</i>							Kórnickie Przedsiębiorstwo Autobusowe "KOMBUS" Sp. z o.o.	5 700 500	0	0	5 700 500	11.401	100%	SATER Kórnik Sp. z o.o.	210 000	0	0	210 000	420	100%	Wodociągi Kórnickie i Usługi Komunalne WODKOM Kórnik Sp. z o.o.	3 044 000	0	0	3 044 000	6088	100%	Wielkopolskie Centrum Recyklingu Spółka z o.o. w Jarocinie	2 161 000	0	0	2 161 000	4.322	6,73%	<i>Akcje:</i>							AQUANET S.A.	25 189 462	0	0	25 189 462	25.189.462	2,25%	Razem	36 304 962	0	0	36 304 962	-	
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na dzień 01.01.2024r.</i>	<i>Zwiększenia w ciągu roku</i>	<i>Zmniejszenia w ciągu roku</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2024r.</i>	<i>Ilość udziałów (gminy)</i>	<i>Udział procentowy (gminy)</i>																																																										
<i>Udziały:</i>																																																																
Kórnickie Przedsiębiorstwo Autobusowe "KOMBUS" Sp. z o.o.	5 700 500	0	0	5 700 500	11.401	100%																																																										
SATER Kórnik Sp. z o.o.	210 000	0	0	210 000	420	100%																																																										
Wodociągi Kórnickie i Usługi Komunalne WODKOM Kórnik Sp. z o.o.	3 044 000	0	0	3 044 000	6088	100%																																																										
Wielkopolskie Centrum Recyklingu Spółka z o.o. w Jarocinie	2 161 000	0	0	2 161 000	4.322	6,73%																																																										
<i>Akcje:</i>																																																																
AQUANET S.A.	25 189 462	0	0	25 189 462	25.189.462	2,25%																																																										
Razem	36 304 962	0	0	36 304 962	-																																																											
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)																																																															
	<table><tr><th rowspan="2"><i>Lp.</i></th><th rowspan="2"><i>Grupa należności</i></th><th rowspan="2"><i>Stan na początek roku obrotowego *</i></th><th colspan="3"><i>Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</i></th><th rowspan="2"><i>Stan na koniec roku obrotowego</i></th></tr><tr><th><i>Zwiększenie</i></th><th><i>Wykorzystanie</i></th><th><i>uznanie za zbędne</i></th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td>1.</td><td>Należności z tytułu dostaw towarów i usług</td><td>543 716,64</td><td>239 131,75</td><td>9 391,47</td><td>0,00</td><td>773 456,92</td></tr><tr><td>2.</td><td>Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td><td>0,00</td><td>90,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>90,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Pozostałe należności *</td><td>11 667 370,35</td><td>1 480 141,30</td><td>207 956,86</td><td>69 547,46</td><td>12 870 007,33</td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>12 211 086,99</td><td>1 719 363,05</td><td>217 348,33</td><td>69 547,46</td><td>13 43 554,25</td></tr></table>						<i>Lp.</i>	<i>Grupa należności</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego *</i>	<i>Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</i>			<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Wykorzystanie</i>	<i>uznanie za zbędne</i>	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	543 716,64	239 131,75	9 391,47	0,00	773 456,92	2.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	90,00	0,00	0,00	90,00	3.	Pozostałe należności *	11 667 370,35	1 480 141,30	207 956,86	69 547,46	12 870 007,33	Razem		12 211 086,99	1 719 363,05	217 348,33	69 547,46	13 43 554,25													
<i>Lp.</i>	<i>Grupa należności</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego *</i>	<i>Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</i>			<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>																																																										
			<i>Zwiększenie</i>	<i>Wykorzystanie</i>	<i>uznanie za zbędne</i>																																																											
1	2	3	4	5	6	7																																																										
1.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	543 716,64	239 131,75	9 391,47	0,00	773 456,92																																																										
2.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	90,00	0,00	0,00	90,00																																																										
3.	Pozostałe należności *	11 667 370,35	1 480 141,30	207 956,86	69 547,46	12 870 007,33																																																										
Razem		12 211 086,99	1 719 363,05	217 348,33	69 547,46	13 43 554,25																																																										

	*Różnica w kwocie 956.424,98- wynika z mylnego wykazania stanu na początek roku obrotowego w roku poprzednim przez jednostkę podległą.																																		
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.																																		
	<i>Nie wystąpiły</i>																																		
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.																																		
	W bilansie łącznym jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego „Zobowiązania długoterminowe” wykazywane w poz. D.I. stanowią wartość 0,00zł. Zaprezentowane poniżej dane z tytułu zobowiązań długoterminowych zostały przedstawione na podstawie ewidencji księgowej BUDŻETU. <table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th colspan="4">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</th></tr><tr><th>powyżej 1 roku do 3 lat</th><th>powyżej 3 lat do 5 lat</th><th>powyżej 5 lat</th><th>RAZEM</th></tr><tr><td>Kredyty i pożyczki</td><td>2.836.464,00</td><td>2.702.760,00</td><td>2.851.561,04</td><td>8.390.785,04</td></tr><tr><td>Emisji obligacji</td><td>8.000.000,00</td><td>2.500.000,00</td><td>1.500.000,00</td><td>12.000.000,00</td></tr><tr><td>Inne zobowiązania finansowe</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>0,00</td></tr><tr><td>RAZEM</td><td>10.836.464,00</td><td>5.202.760,00</td><td>4.351.561,04</td><td>20.390.785,04</td></tr></table> MiG Kórnik nie dokonała spłaty pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 799.800,00 zł, ponieważ nie otrzymała dotacji z KPO (w związku z zakupem nowych autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą do ich ładowania).	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	2.836.464,00	2.702.760,00	2.851.561,04	8.390.785,04	Emisji obligacji	8.000.000,00	2.500.000,00	1.500.000,00	12.000.000,00	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	0,00	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	0,00	RAZEM	10.836.464,00	5.202.760,00	4.351.561,04	20.390.785,04
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	2.836.464,00	2.702.760,00	2.851.561,04	8.390.785,04																															
Emisji obligacji	8.000.000,00	2.500.000,00	1.500.000,00	12.000.000,00																															
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	0,00																															
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	0,00																															
RAZEM	10.836.464,00	5.202.760,00	4.351.561,04	20.390.785,04																															
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe 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																																		
	<i>Nie wystąpiły</i>																																		
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																		
	<i>Nie wystąpiły</i>																																		

1.12	łączna 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															
	615 166,00-zł z tytułu decyzji Starosty Poznańskiego dotyczących zezwoleń na usunięcie drzew i ustalenia opłaty za korzystanie ze środowiska.															
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															
	<table><tr><th>Wyszczególnieni (tytuł rozliczenia międzyokresowego)</th><th>Stan na 31.12.2023r.</th><th>Stan na 31.12.2024r.</th></tr><tr><td>I. Czynne rozliczenia międzyokresowe:</td><td>173 596,51</td><td>187 758,51</td></tr><tr><td>1. Koszty mediów-prognozy</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.Polisy - ubezpieczenie majątkowe</td><td>173 596,51</td><td>187 758,51</td></tr><tr><td>II. Bierne rozliczenia międzyokresowe</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	Wyszczególnieni (tytuł rozliczenia międzyokresowego)	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2024r.	I. Czynne rozliczenia międzyokresowe:	173 596,51	187 758,51	1. Koszty mediów-prognozy	0,00	0,00	2.Polisy - ubezpieczenie majątkowe	173 596,51	187 758,51	II. Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Wyszczególnieni (tytuł rozliczenia międzyokresowego)	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2024r.														
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe:	173 596,51	187 758,51														
1. Koszty mediów-prognozy	0,00	0,00														
2.Polisy - ubezpieczenie majątkowe	173 596,51	187 758,51														
II. Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00														
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie															
	<table><tr><th>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</th><th>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</th><th>ilość</th></tr><tr><td>1. Poręczenie wadium</td><td>- zł</td><td>0</td></tr><tr><td>2. Należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek</td><td>2 229 442,51 zł</td><td>39</td></tr><tr><td>Razem</td><td>2 229 442,51 zł</td><td>39</td></tr></table>	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	ilość	1. Poręczenie wadium	- zł	0	2. Należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	2 229 442,51 zł	39	Razem	2 229 442,51 zł	39			
Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	ilość														
1. Poręczenie wadium	- zł	0														
2. Należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	2 229 442,51 zł	39														
Razem	2 229 442,51 zł	39														

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																							
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Rodzaj świadczenia</td><td>Kwota wypłaconych świadczeń w 2024 roku</td></tr><tr><td>1</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>243 197,88</td></tr><tr><td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>1 040 206,40</td></tr><tr><td>3</td><td>Odprawy emerytalne/rentowe</td><td>591 078,57</td></tr><tr><td>4</td><td>Odprawa art.20 KN</td><td></td></tr><tr><td>5</td><td>Nagroda kuratora 2024</td><td>14 000,00</td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>1 888 482,85</td></tr></table>			Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń w 2024 roku	1	Ekwiwalent za urlop	243 197,88	2	Nagrody jubileuszowe	1 040 206,40	3	Odprawy emerytalne/rentowe	591 078,57	4	Odprawa art.20 KN		5	Nagroda kuratora 2024	14 000,00	Razem		1 888 482,85
Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń w 2024 roku																						
1	Ekwiwalent za urlop	243 197,88																						
2	Nagrody jubileuszowe	1 040 206,40																						
3	Odprawy emerytalne/rentowe	591 078,57																						
4	Odprawa art.20 KN																							
5	Nagroda kuratora 2024	14 000,00																						
Razem		1 888 482,85																						
1.16	inne informacje																							
	Na dzień 31.12.2024r. wydzielone rachunki bankowe VAT (podzielona płatność) wykazują saldo 11.240,46 zł.																							
2.																								
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																							
	Nie wystąpiły																							
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	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
	Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	70 668 949,11	0,00	0,00	38 164 459,85	191 725,27	0,00
Środki trwałe w budowie	16 504 627,31	135 814,62	0,00	10 538 030,32	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	w 2023 r.	w 2024 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	19 796 017,13	9 712 771,92
1) odszkodowania i kary	306 254,97	323 060,86
2) darowizny -pieniężne	63 214,54	45 019,76
3) darowizny materialne	46 557,60	15 056,58
4) Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy otrzymanych w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	1 433,97	33,96
5) Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	385 048,23	93 511,98

6) Środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	0,00	911 400,00
7) Środki z Funduszu Pomocy	3 519 424,79	2 786 750,88
8) Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład	13 695 140,34	5 427 402,90
9) Preferencyjna sprzedaż węgla	894 702,04	0,00
10) Przychody z tytułu zawartych porozumień z prywatnymi inwestorami na realizację inwestycji drogowych	884 240,65	110 535,00
Koszty występujące incydentalnie	15 325 214,62	11 787 555,56
1) koszty finansowane ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład	13 422 358,62	5 427 402,90
2) koszty finansowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	189 085,86	12 382,07
3) koszty finansowane ze środków Funduszu Pomocy	214 966,92	2 783 517,56
4) koszty związane z preferencyjnym zakupem węgla	891 682,72	0,00
5) wypłata odszkodowań w ramach realizacji zawartych porozumień z prywatnymi inwestorami na realizację inwestycji drogowych	607 120,50	2 652 811,15
6) koszty finansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	0,00	911 400,00

		7) koszty finansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	41,88
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			
	<i>Nie dotyczy</i>			
2.5	inne informacje			
	<i>Brak</i>			
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	<i>Brak</i>			

Katarzyna Szamałek

.....

(główny księgowy)

2025-04-24

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław Pacholski

.....

(kierownik jednostki)