Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Miasto i Gmina Górzno ul.Rynek 1 87-320 GÓRZNO		Miasto i Gmina Górzno
Numer identyfikacyjny REGON **000528876**	sporządzony na dzień: **31-12-2023 r.**	0911108CA18E3226

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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marzena Andrzejewska	2024.03.28	Tomasz Kinicki
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

0911108CA18E3226

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.28

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marzena Andrzejewska	2024.03.28	Tomasz Kinicki
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.28

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. Urząd Miasta i Gminy Górzno
1.2. 87-320 Górzno, ul. Rynek 1
1.3. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.
1.4. Podstawowa działalność jednostki, to wykonywanie zadań publicznych o znaczeniu lokalnym niezastrzeżonym ustawami na rzecz innych podmiotów.

2. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
3. Nie dotyczy
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Metody wyceny aktywów i pasywów obowiązujące w jednostce:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w Urzędzie Miasta i Gminy w Górznie zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej:

1. Wartości niematerialne i prawne jednostki dzieli się na:
   a) Podstawowe wartości niematerialne i prawne,
   b) Pozostałe wartości niematerialne i prawne.

2. Wartości niematerialne i prawne jednostki dzieli się na:
   a) pochodzące z zakupu - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, b)otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej w tej decyzji.
   b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej w tej decyzji,
   c) otrzymane na podstawie 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.
3. Wartości niematerialne i prawne dzieli się według osób odpowiedzialnych.
4. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 3.500 zł., do końca 2017 roku i powyżej 10.000,00 zł., od 1 styczniu 2018 r. i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.
5. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 3.500 zł, do końca 2017 roku i do 10.000,00 zł., od 1 styczniu 2018 r. traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
6. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje od licencji na programy komputerowe w okresie 24 miesięcy.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie — nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

7. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.
8. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.
9. Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:
    a) podstawowe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe", przyjęte na podstawie dokumentu OT (środek trwały przyjęty w miesiącu oddania do użytkowania na podstawie protokołu), lub zwiększenia wartości środka trwałego poprzez rozbudowę lub modernizację na podstawie rachunków lub faktur potwierdzających wydatki na dany środek trwały.
    b) pozostałe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe", przyjęte na podstawie dokumentu zakupu (faktura , rachunek).
10. Środki trwałe podstawowe - to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe jednostka umarza lub amortyzuje według przyjętych zasad.
11. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
12. Środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500 zł., do końca 2017 roku i powyżej 10.000,00 zł., od 1 styczniu 2018 r. umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych,
13. Środki trwałe wycenia się następująco:

a) pochodzące z zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu,
b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia,
c) stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji - odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
d) pochodzące ze spadku lub darowizny - według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,
e) pochodzące z wymiany - w wysokości określonej w dowodzie dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

14. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.
15. Pozostałe środki trwałe - to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł, do końca 2017 roku i 10.000,00 zł, od 1 styczniu 2018 r., dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).
16. Środki trwałe nisko cenne o charakterze wyposażenia (kosze, lustra, zasłony, wykładziny itp.) o wartości do 200.00 zł. podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez pracownika, któremu powierzono obowiązki ewidencjonowania. Natomiast wszystkie meble, bez względu na wartość, ale nieprzekraczające wartości 3.500,00 zł, do końca 2017 roku i 10.000,00 zł, od 1 styczniu 2018 r. dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (krzesła, biurka szafy, szafki, stoliki, regały) ewidencjonowane będą ilościowo i

wartościowo.

- o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:
- rękawice robocze, wydawane pracownikom przy pracach fizycznych,
- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,
- sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, popielniczki, noże do papieru, nożyczki, firany, zasłony, tablice, mapy,
- sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice,
- chodniki, lampy wiszące, karnisze, lustra

17. Inwestycje (środki trwałe w budowie) - wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów ogłoszeń.

18. Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 3.500 zł. do końca 2017 roku i 10.000,00 zł, od 1 styczniu 2018 r. podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.

Zwiększenie wartości początkowej posiadanego środka trwałego o koszty rozbudowy lub modernizacji przyjmuje się na podstawie rachunku, faktury lub zestawienia wydatków poniesionych w tym zakresie.

19. Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne aktywa długoterminowe — na dzień nabycia wycenia się cenach nabycia albo ceny zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa trwałe wycenia się według

ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

20. Inwestycje krótkoterminowe - na dzień nabycia wycenia się zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Natomiast na dzień bilansowy inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej.

21. Należności — wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału — w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

22. Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.

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

a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości — do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,

c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości kwoty nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.

d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszt sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,

e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

24. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.
25. Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
26. Odsetek od należności stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się, jeżeli wysokość tych odsetek nie przekracza 3-krotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską spółka akcyjna" za zlecenie przesyłki listowej.
27. Należności pieniężne, do których nie stosuje się przepisów ustawy z 29 sierpnia 1997 roku „Ordynacja podatkowa", umarza się zgodnie z przepisami jednostki samorządu terytorialnego w sprawie „Określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg w spłacie należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, przypadających Miastu i Gminie Górzno i jej jednostkom podległym oraz warunki dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną" według Uchwały Rady Miejskiej Nr XLIII/235/2014.
28. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.
29. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo - wartościową,
30. Materiały do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu,
31. Towary do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu,
32. Na dzień bilansowy wartość materiałów i towarów wycenia się według cen zakupu,
33. Zobowiązania - wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.
34. Zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.
35. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokościach odsetek należnych na koniec tego kwartału.
36. Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazanym w księgach rachunkowych a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych, lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji

dyrektora, podjętej w oparciu o wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.

37. Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.
38. Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.
39. Otrzymane odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (według otrzymanych lub naliczonych kwot z podanych tytułów), pod warunkiem, że są niewątpliwe.
40. Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej.
41. Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.
42. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia wycenia się po kursie faktycznie zastosowanym w dniu dokonania operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań.
43. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.
44. Należności i 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.

5. Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Główne składniki aktywów trwałych

l.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początku roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Środki trwałe										
1.	Grunty	1.456.357,56	0,00	53.027,00	0,00	53.027,00	16.869,63	0,00	0,00	16.869,63	1.492.514,93
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5.085.746,24	0,00	5.766.551,56	0,00	5.766.551,56	0,00	0,00	5.766.551,56	5.766.551,56	5.085.746,24
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18.462.556,97	0,00	9.715.757,13	0,00	9.715.757,13	0,00	0,00	5.415.559,00	5.415.559,00	22.762.755,10
4.	Kotły i maszyny energetyczne	123.468,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.468,90
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	396.604,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396.604,93
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	20.787,00	0,00	20.787,00	0,00	0,00	20.787,00	20.787,00	0,00
7.	Urzadzenia techniczne	27.560,00	0,00	37.994,00	0,00	37.994,00	0,00	0,00	37.994,00	37.994,00	27.560,00
8.	Środki transportu	464.742,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464.742,33
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	8 344,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 344,32
	Razem	**26.025.381,25**	**0,00**	**15.594.116,69**	**0,00**	**15.594.116,69**	**16.869,63**	**0,00**	**11.240.891,56**	**11.257.761,19**	**30.361.736,75**
II.	Wartości niematerialne i prawne	135.076,93	0,00	8.181,56	0,00	8.181,56	0,00	3.753,00	982,61	4.735,61	138.522,88
III.	Pozostałe środki trwałe	714.238,20	0,00	369.459,48	0,00	369.459,48	0 00	0,00	345.046,66	345.046,66	738.651,02
IV.	Zbiory biblioteczne	16 064,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0 00	0,00	0,00	0,00	16 064,51

l.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	**Środki trwałe**									
1.	**Grunty**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.456.357.66	1.492.514.93
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2.086.138.93	0.00	118.468,29	0.00	118.468,29	0.00	2.204.607,22	2.999.607.31	2.881.139.02
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.321.295,83	0,00	873.095,30	0.00	873.095,30	0.00	6.194.391,13	13.141.261.14	16.568.363.97
4.	Kotły i maszyny energetyczne	28.512.92	0.00	8.642.83	0.00	8.642.83	0.00	37.155.75	94.955.98	86.313.15
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	351.287.82	0,00	11.789,40	0.00	11.789,40	0.00	363.077.22	45.317.11	33.527.71
6.	Urządzenia techniczne	14.681,00	0,00	2.328.00	0.00	2.328.00	0.00	17.009,00	12.879.00	10.551.00
7.	Środki transportu	464.742.33	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	464.742.33	0.00	0.00
8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7.023.12	0.00	834,43	0.00	834,43	0.00	7.857.55	1.321.20	486.77
	Razem	**8.273.681,95**	**0,00**	**1.015.158,25**	**0,00**	**1.015.158,25**	**0,00**	**9.288.840,20**	**17.751.699,30**	**21.072.896,55**
II.	Wartości niematerialne i prawne	126.466.93	0.00	8.310.00	0.00	8.610,00	0.00	135.076,93	0.00	0 00
III.	Pozostałe środki trwałe	644.349.35	0 00	81.365.05	0.00	81.365.05	11.476.20	714.238.20	0.00	0.00
IV.	Zbiory biblioteczne	16 064.51	0 00	0.00	0.00	0.00	0.00	16 064.51	0.00	0,00

1.2. Nie dotyczy
1.3. Nie dotyczy
1.4. Nie dotyczy
1.5. Nie dotyczy
1.6. Nie dotyczy
1.7. **Odpis aktualizujący należności wynosi 58.829,16 zł**

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
	Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4
56.946,48	1.882,68	0,00	58.829,16

1.8. Nie dotyczy

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 1.654.301,01 zł
b) Powyżej 3 do 5 lat 1.000.100,00 zł
c) Powyżej 5 lat 994.900,00 zł

1.10. Nie dotyczy

1.11. Nie dotyczy

1.12. Nie dotyczy

1.13. **Rozliczenia międzyokresowe:**
- zobowiązania – wystawione decyzje na dodatki mieszkaniowe 1.167,04 zł,
- należności – opłata eksploatacyjne 126.840,00 zł

1.14. Nie dotyczy

1.15. **Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:**
- nagrody jubileuszowe – 20.586,20 zł
- ekwiwalent za urlop – 822,00 zł
- odprawy emerytalne – 18.846,00 zł

1.16. Nie dotyczy

2.

2.1. Nie dotyczy

2.2. Nie dotyczy

2.3. **Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:**
- otrzymane odszkodowanie 1.997,31 zł
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej 17.093,80 zł

2.4. **Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:**
- wpływy ze zryczałtowanego podatku dochodowego oraz wpływy z karty podatkowej 6.935,51 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych 132.839,00,
- wpływy z podatku od spadku i darowizn 22.022,00 zł.

2.5. Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

Elektronicznie podpisany przez Marzena Andrzejewska Data: 2024.03.28 10:19:56 +01'00'	2023-03-28	Elektronicznie podpisany przez Tomasz Kinicki; Urząd Miasta i Gminy Górzno Data: 2024.03.28 10:18:45 +01'00'
(Skarbnik Gminy)	(rok-miesiąc-dzień)	(Kierownik Jednostki)