

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Międzychód reprezentowana przez Burmistrza Międzychodu Krzysztofa Wolnego
1.2	siedzibę jednostki
	Międzychód
1.3	adres jednostki
	ul. Marszałka Piłsudskiego 2, 64-400 Międzychód
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym Rodzaj przeważającej działalności wg PKD: 84.11.Z - Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia – 31 grudnia 2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne 12 jednostek budżetowych Gminy Międzychód oraz Organu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe jednostek prowadzone są zgodnie z przepisami: <ul style="list-style-type: none"> • Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120) • Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych

mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 342)

- Przyjęte przez jednostki zasady (polityki) rachunkowości

Jednostki organizacyjne Gminy stosują następujące zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów:

- Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. 10 000,00zł umarza się i amortyzuje zgodnie z zasadami określonymi w wyżej wymienionej ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy. Przyjęto metodę liniową. Wszystkie jednostki, za wyjątkiem Urzędu Miasta i Gminy, umarzają i amortyzują środki trwałe i WNIP jednorazowo za okres całego roku na podstawie tabeli amortyzacyjnej. W Urzędzie Miasta i Gminy dokonuje się umorzenia i amortyzacji środków trwałych i WNIP miesięcznie począwszy miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania,
- Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są:
 - książki i zbiory biblioteczne,
 - pomoce dydaktyczne,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany
 - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- Dodatkowo wprowadzono poziom istotności wartości środków trwałych:
 - 8 jednostek oświatowych oraz 1 jednostka je obsługująca określiła, że składniki majątku w kwocie od 200,00zł, ale nie wyższej niż 10 000,00zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych i pozostałych WNIP i są zaliczane w koszty oraz objęte ewidencją ilościowo – wartościową, natomiast te o wartości niższej niż 200,00zł nie podlegają ewidencji wartościowej,
 - 1 jednostka budżetowa określiła, że składniki majątku o wartości powyżej 500,00zł nie wyższej niż 10 000,00zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych i pozostałych WNIP i są zaliczane w koszty oraz objęte ewidencją ilościowo – wartościową, składniki majątku o wartości powyżej 200,00zł, ale nie wyższej niż 500,00zł uznawane są za pozostałe środki trwałe i pozostałe WNIP i podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów i są objęte wyłącznie ewidencją ilościową, natomiast te o wartości niższej niż 200,00zł są odpisywane w ciężar kosztów i nie podlegają ewidencji,
 - 1 jednostka budżetowa określiła, że składniki majątku o wartości powyżej 800,00zł i nieprzekraczającej 10 000,00zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych i pozostałych WNIP i są zaliczane w koszty zużycia materiałów oraz objęte ewidencją ilościowo – wartościową, składniki majątku w wartości od 200,00zł do 800,00zł uznawane są za pozostałe środki trwałe i pozostałe WNIP i podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów i są objęte wyłącznie ewidencją ilościową, natomiast te o wartości niższej niż 200,00zł są odpisywane w ciężar kosztów i nie podlegają ewidencji. W przypadku elementów wyposażenia zakupionego na potrzeby sołectw oraz

	<p>jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych w celu sprawowania kontroli nad wyposażeniem, ewidencji ilościowej podlegają składniki majątku o wartości od 0,00 zł do 800,00zł, natomiast te o wartości powyżej 800,00 zł ale niższej niż 10 000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej.</p> <p>- 1 jednostka budżetowa określiła, że składniki majątku o wartości powyżej 200,00zł nie wyższej niż 10 000,00zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych i są zaliczane w koszty oraz objęte ewidencją ilościowo – wartościową, składniki majątku w wartości poniżej 200,00zł uznawane są za pozostałe środki trwałe podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów i są objęte wyłącznie ewidencją ilościową, natomiast drobny sprzęt biurowy odpisywany jest w ciężar kosztów i nie podlega ewidencji,</p> <ul style="list-style-type: none"> • 10 jednostek organizacyjnych Gminy prowadzi gospodarkę magazynową (8 jednostek oświatowych, jednostka je obsługująca oraz Urząd Miasta i Gminy). Pozostałe jednostki nie prowadzą gospodarki magazynowej, a zakupione materiały są wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. W jednostkach oświatowych stosuje się metodę wyceny materiałów FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło). Zakupione materiały na podstawie faktur przyjmowane są do magazynu, następnie na podstawie zestawienia zużycia żywności ujmowane są w koszty. W Urzędzie Miasta i Gminy prowadzony jest magazyn materiałów pozyskanych w trakcie prowadzonych inwestycji. Wycenia się je według obowiązujących cen rynkowych, rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) • Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, chyba, że są one nieistotne, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, zaś w przypadku trudności z jego ustaleniem – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a jeśli nie jest znana, według wartości rynkowej - w przypadku darowizny – według wartości określonej w umowie o przekazaniu, a jeśli nie jest określona, to według wartości godziwej - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, - w przypadku mienia przejętego po zlikwidowanej jednostce – według wartości netto wynikającej z bilansu jednostki <p>Ustalanie wyniku finansowego</p> <ul style="list-style-type: none"> • wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – Wynik finansowy. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzone jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów.
5.	inne informacje

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																																																																																																																																																																																																																												
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</th><th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej</th><th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)</th><th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th><th rowspan="2">Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)</th><th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)</th><th rowspan="2">Umorzenie - Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zwiększenia w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)</th><th rowspan="2">Zmniejszenie umorzenia</th><th rowspan="2">Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)</th><th colspan="2">Wartość netto składników aktywów</th></tr><tr><th>Aktualizacja</th><th>Przychody</th><th>Przemieszczenie wewnętrzne</th><th>zbycie</th><th>likwidacja</th><th>Przemieszczenie wewnętrzne</th><th>Aktualizacja</th><th>Amortyzacja za rok obrotowy</th><th>Przemieszczenie wewnętrzne</th><th>Stan na początek roku obrotowego (3-13)</th><th>Stan na koniec roku obrotowego (12-19)</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><td>9</td><td>10</td><td>11</td><td>12</td><td>13</td><td>14</td><td>15</td><td>16</td><td>17</td><td>18</td><td>19</td><td>20</td><td>21</td></tr><tr><td>1</td><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>457 300,65</td><td></td><td>16 425,72</td><td>1 043 011,71</td><td>1 059 437,43</td><td></td><td>19 383,00</td><td></td><td>19 383,00</td><td>1 497 355,08</td><td>457 300,65</td><td></td><td>123 033,33</td><td></td><td>123 033,33</td><td>19 383,00</td><td>560 950,98</td><td>0,00</td><td>936 404,10</td></tr><tr><td>2</td><td>Grunty</td><td>81 860 622,02</td><td></td><td>5 258 362,83</td><td></td><td>5 258 362,83</td><td>82 021,36</td><td></td><td>5 370,00</td><td>87 391,36</td><td>87 031 593,49</td><td>29 232,04</td><td></td><td>18 435,25</td><td></td><td>18 435,25</td><td></td><td>47 667,29</td><td>81 831 389,98</td><td>86 983 926,20</td></tr><tr><td>3</td><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>182 132 259,00</td><td></td><td>5 333 451,26</td><td>13 862 662,64</td><td>19 196 113,90</td><td>3 785 481,22</td><td></td><td></td><td>3 785 481,22</td><td>197 542 891,68</td><td>62 343 953,77</td><td></td><td>7 114 066,21</td><td></td><td>7 114 066,21</td><td>138 725,68</td><td>69 319 294,30</td><td>119 788 305,23</td><td>128 223 597,38</td></tr><tr><td>4</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>4 105 177,11</td><td></td><td>176 961,44</td><td>147 898,00</td><td>324 859,44</td><td>58 340,77</td><td>138 006,64</td><td></td><td>196 347,41</td><td>4 233 689,14</td><td>3 122 945,79</td><td></td><td>405 532,72</td><td></td><td>405 532,72</td><td>128 602,66</td><td>3 399 875,85</td><td>982 231,32</td><td>833 813,29</td></tr><tr><td>5</td><td>Środki transportu</td><td>2 718 723,36</td><td></td><td>14 500,00</td><td>103 950,00</td><td>118 450,00</td><td>80 250,00</td><td></td><td></td><td>80 250,00</td><td>2 756 923,36</td><td>1 866 091,70</td><td></td><td>296 284,90</td><td></td><td>296 284,90</td><td>80 250,00</td><td>2 082 126,60</td><td>852 631,66</td><td>674 796,76</td></tr><tr><td>6</td><td>Inne środki trwałe</td><td>10 154 875,57</td><td></td><td>1 253 916,43</td><td>24 999,75</td><td>1 278 916,18</td><td></td><td>210 364,57</td><td>48 271,06</td><td>258 635,63</td><td>11 175 156,12</td><td>9 902 840,80</td><td></td><td>1 313 165,27</td><td></td><td>1 313 165,27</td><td>258 635,63</td><td>10 957 370,44</td><td>252 034,77</td><td>217 785,68</td></tr><tr><td></td><td>RAZEM</td><td>281 428 957,71</td><td>0,00</td><td>12 053 617,68</td><td>15 182 522,10</td><td>27 236 139,78</td><td>4 006 093,35</td><td>367 754,21</td><td>53 641,06</td><td>4 427 488,62</td><td>304 237 608,87</td><td>77 722 364,75</td><td>0,00</td><td>9 270 517,68</td><td>0,00</td><td>9 270 517,68</td><td>625 596,97</td><td>86 367 285,46</td><td>203 706 592,96</td><td>217 870 323,41</td></tr></table>																					Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie wewnętrzne	zbycie	likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	1	Wartości niematerialne i prawne	457 300,65		16 425,72	1 043 011,71	1 059 437,43		19 383,00		19 383,00	1 497 355,08	457 300,65		123 033,33		123 033,33	19 383,00	560 950,98	0,00	936 404,10	2	Grunty	81 860 622,02		5 258 362,83		5 258 362,83	82 021,36		5 370,00	87 391,36	87 031 593,49	29 232,04		18 435,25		18 435,25		47 667,29	81 831 389,98	86 983 926,20	3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	182 132 259,00		5 333 451,26	13 862 662,64	19 196 113,90	3 785 481,22			3 785 481,22	197 542 891,68	62 343 953,77		7 114 066,21		7 114 066,21	138 725,68	69 319 294,30	119 788 305,23	128 223 597,38	4	Urządzenia techniczne i maszyny	4 105 177,11		176 961,44	147 898,00	324 859,44	58 340,77	138 006,64		196 347,41	4 233 689,14	3 122 945,79		405 532,72		405 532,72	128 602,66	3 399 875,85	982 231,32	833 813,29	5	Środki transportu	2 718 723,36		14 500,00	103 950,00	118 450,00	80 250,00			80 250,00	2 756 923,36	1 866 091,70		296 284,90		296 284,90	80 250,00	2 082 126,60	852 631,66	674 796,76	6	Inne środki trwałe	10 154 875,57		1 253 916,43	24 999,75	1 278 916,18		210 364,57	48 271,06	258 635,63	11 175 156,12	9 902 840,80		1 313 165,27		1 313 165,27	258 635,63	10 957 370,44	252 034,77	217 785,68		RAZEM	281 428 957,71	0,00	12 053 617,68	15 182 522,10	27 236 139,78	4 006 093,35	367 754,21	53 641,06	4 427 488,62	304 237 608,87	77 722 364,75	0,00	9 270 517,68	0,00	9 270 517,68	625 596,97	86 367 285,46	203 706 592,96	217 870 323,41
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów																																																																																																																																																																																																										
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)																																																																																																																																																																																																									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21																																																																																																																																																																																																									
1	Wartości niematerialne i prawne	457 300,65		16 425,72	1 043 011,71	1 059 437,43		19 383,00		19 383,00	1 497 355,08	457 300,65		123 033,33		123 033,33	19 383,00	560 950,98	0,00	936 404,10																																																																																																																																																																																																									
2	Grunty	81 860 622,02		5 258 362,83		5 258 362,83	82 021,36		5 370,00	87 391,36	87 031 593,49	29 232,04		18 435,25		18 435,25		47 667,29	81 831 389,98	86 983 926,20																																																																																																																																																																																																									
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	182 132 259,00		5 333 451,26	13 862 662,64	19 196 113,90	3 785 481,22			3 785 481,22	197 542 891,68	62 343 953,77		7 114 066,21		7 114 066,21	138 725,68	69 319 294,30	119 788 305,23	128 223 597,38																																																																																																																																																																																																									
4	Urządzenia techniczne i maszyny	4 105 177,11		176 961,44	147 898,00	324 859,44	58 340,77	138 006,64		196 347,41	4 233 689,14	3 122 945,79		405 532,72		405 532,72	128 602,66	3 399 875,85	982 231,32	833 813,29																																																																																																																																																																																																									
5	Środki transportu	2 718 723,36		14 500,00	103 950,00	118 450,00	80 250,00			80 250,00	2 756 923,36	1 866 091,70		296 284,90		296 284,90	80 250,00	2 082 126,60	852 631,66	674 796,76																																																																																																																																																																																																									
6	Inne środki trwałe	10 154 875,57		1 253 916,43	24 999,75	1 278 916,18		210 364,57	48 271,06	258 635,63	11 175 156,12	9 902 840,80		1 313 165,27		1 313 165,27	258 635,63	10 957 370,44	252 034,77	217 785,68																																																																																																																																																																																																									
	RAZEM	281 428 957,71	0,00	12 053 617,68	15 182 522,10	27 236 139,78	4 006 093,35	367 754,21	53 641,06	4 427 488,62	304 237 608,87	77 722 364,75	0,00	9 270 517,68	0,00	9 270 517,68	625 596,97	86 367 285,46	203 706 592,96	217 870 323,41																																																																																																																																																																																																									
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																																																																																																																																												
	Brak danych. W razie potrzeby wartość rynkowa będzie ustalana przez biegłych specjalistów od wyceny nieruchomości, a w przypadku braku środków, wartości rynkowe nie będą ustalane.																																																																																																																																																																																																																												
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																																																																																																																																												

	W trakcie roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście						
	Lp.	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
		17/9	Gorzyń	68 400,00	0,00	0,00	68 400,00
		17/10	Gorzyń	1 700,00	0,00	0,00	1 700,00
		489/1	Gorzyń	7 700,00	0,00	0,00	7 700,00
		489/3	Gorzyń	278 500,00	0,00	0,00	278 500,00
		134/39	Międzychód	6 589,00	0,00	0,00	6 589,00
		134/36	Międzychód	1 464,00	0,00	0,00	1 464,00
		189	Gorzyń	80 200,00	0,00	0,00	80 200,00
		209	Gorzyń	66 300,00	0,00	0,00	66 300,00
		2/8	Muchocin	21 100,00	0,00	0,00	21 100,00
		16/31	Muchocin	43 200,00	0,00	0,00	43 200,00
		48/19	Bielsko	7 500,00	0,00	0,00	7 500,00
		94/8	Gorzycko Stare	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
		126/6	Międzychód	401 791,62	0,00	0,00	401 791,62
			RAZEM	986 444,62	0,00	0,00	986 444,62
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						
	Lp.	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	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	57 674,56			57 674,56	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
1.	Akcje	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.1									
1.2									
2.	Udziały								
2.1	Miejska Spółka Komunalna Aqualift Sp. z o.o.	35 116,00	35 116 000,00					35 116,00	35 116 000,00
2.2	Miejski Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji Sp. z o.o.	206 853,00	20 685 300,00					206 853,00	20 685 300,00
2.3	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.	6 406,00	3 203 000,00	2 000,00	1 000 000,00			8 406,00	4 203 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									

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)

Lp.	Grupa należności według pozycji w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Pozostałe należności:					
1.1	Wieczyste użytkowanie	97 832,70	56 194,23	0,00	0,00	154 026,93
1.2	Czynsz dzierżawny	117 140,45	1 007,97	0,00	11 696,27	106 452,15
1.3	Oplata adiacencka	0,00	4 911,30	0,00	0,00	4 911,30
1.4	Usługi	547,32	0,00	0,00	0,00	547,32
1.5	Podatki lokalne	2 078 912,32	648 929,51	180 668,00	537,60	2 546 636,23
1.6	Oplata za zajęcie pasa drogowego	1 286,90	0,00	0,00	1 174,90	112,00
1.7	Kary	555 742,40	0,00	0,00	0,00	555 742,40
1.8	Odsetki	1 293 678,62	591 112,77	1 474,10	5 095,13	1 878 222,16
1.9	Należności od dłużników alimentacyjnych	9 135 481,31	1 265 176,08	315 198,34	428 286,45	9 657 172,60
1.10	Nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze i rodzinne	0,00				0,00
	SUMA	13 280 622,02	2 567 331,86	497 340,44	446 790,35	14 903 823,09

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	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		
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
	5 250 000,00	6 390 000,00	
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
	3 890 000,00	0,00	
c)	powyżej 5 lat		
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
	0,00	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		
	Nie dotyczy		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	Nie dotyczy		
1.12.	łącną 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		
	Kwota zobowiązań warunkowych – 203 310,00zł		
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		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 273 702,00
	1.1	Część oświatowa subwencji ogólnej przekazana w grudniu 2023 na styczeń 2024	1 273 702,00
	1.2	Dotacja otrzymana w roku 2023 na realizację wydatków w roku 2024	0,00

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																				
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota</td></tr><tr><td>1.</td><td>Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów i właściwego usunięcia wad i usterek</td><td>1 336 830,97</td></tr></table>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	1.	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów i właściwego usunięcia wad i usterek	1 336 830,97												
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota																			
1.	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów i właściwego usunięcia wad i usterek	1 336 830,97																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																				
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota</td></tr><tr><td>1</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>85 585,83</td></tr><tr><td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>493 608,74</td></tr><tr><td>3</td><td>Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy</td><td>39 190,23</td></tr><tr><td>4</td><td>Odprawa z art.20 ustawy Karta Nauczyciela</td><td>7 720,28</td></tr><tr><td colspan="2">Suma</td><td>626 105,08</td></tr></table>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	1	Odprawy emerytalne i rentowe	85 585,83	2	Nagrody jubileuszowe	493 608,74	3	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	39 190,23	4	Odprawa z art.20 ustawy Karta Nauczyciela	7 720,28	Suma		626 105,08
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota																			
1	Odprawy emerytalne i rentowe	85 585,83																			
2	Nagrody jubileuszowe	493 608,74																			
3	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	39 190,23																			
4	Odprawa z art.20 ustawy Karta Nauczyciela	7 720,28																			
Suma		626 105,08																			
1.16.	inne informacje																				
	Środki zgromadzone na rachunku VAT centralizacja – 213 980,46zł Środki zgromadzone na rachunku VAT podzielona płatność – 58 229,15zł																				
2.																					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																				
	Nie dotyczy																				
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																				
	Jednostka w roku obrotowym wyceniała środki trwałe budowie w cenie nabycia, a nie wg kosztów wytworzenia.																				
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																				
	Nie dotyczy																				
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																				

	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	<p>Wydatki poniesione przez jednostki budżetowe na pomoc obywatelom Ukrainy w roku 2023 wyniosły 2 238 741,95 zł, z czego ze środków własnych wydano 24 251,55 zł oraz ze środków z Funduszu Pomocy 2 214 490,40zł.</p> <p>Zrealizowano także wydatki sfinansowane ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 196 627,71zł. Wydatki te dotyczyły głównie wypłaty dodatków energetycznych, dodatków węglowych, dodatków z tytułu używania innych źródeł ciepła oraz z tytułu refundacji podatku VAT.</p> <p>Ponadto Gmina Międzychód otrzymała ze środków Funduszu Rządowego Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych środki na wydatki inwestycyjne w kwocie 4 120 681,56zł.</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Kwota przychodów w związku z realizacją zadań zleconych, które nie stanowią dochodu w sprawozdaniu Rb-27S – 429 079,45zł

mgr Anna Andrałojć
Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

2024-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Wolny
Burmistrz Międzychodu
(kierownik jednostki)