

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1.

#### 1.1 Nazwa jednostki

Uzdrowskowa Gmina Miejska Szczawno- Zdrój

#### 1.2 Siedziba jednostki

Szczawno-Zdrój

#### 1.3 Adres Jednostki

58-310 Szczawno-Zdrój ul. Tadeusza Kościuszki 17

#### 1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Zadania określone w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023 – 31.12.2023

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład jednostek budżetowych:

1. Urząd Miejski w Szczawnie-Zdroju
2. Miejska Szkoła Podstawowa w Szczawnie-Zdroju
3. Przedszkole Miejskie
4. Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczawnie-Zdroju
5. Centrum Usług Wspólnych Uzdrowskiej Gminy Miejskiej Szczawno-Zdrój
6. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Szczawnie-Zdroju
7. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Szczawnie-Zdroju

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

W Uzdrowskiej Gminie Miejskiej Szczawno-Zdrój przyjęte zasady ( politykę rachunkowości) stosuje się w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych , jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.

#### • **Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jst dokonuje według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową. Środki trwałe umarza się metodą liniową, stosując stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się stosując roczną stawkę amortyzacji w wysokości 20 %.

#### • **Metody wyceny aktywów i pasywów**

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych – wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. 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 10.000,00 traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych i umarzane są metodą liniową przy zastosowaniu stawi 20 %.

### Środki trwałe i pozostałe środki trwałe

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia, która obejmuje kwotę należną sprzedającemu, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania.

W odniesieniu do środków trwałych i pozostałych środków trwałych wprowadzono granice istotności wartości środków trwałych oraz uproszczeń stosowanych w ewidencji środków trwałych.

1. Wartość istotna ( dolna granica wartości początkowej) środków trwałych dla celów bilansowych w jednostce wynosi 10.000,00 zł. Wartość 10.000,00 zł , od której uzależniony jest sposób umarzania, determinuje bilansowe kryterium podziału środków trwałych tj. ewidencję na koncie 011 lub 013.

2. Dla środków trwałych o wartości jednostkowej od 500,00 zł do 9.999,99 zł stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty amortyzacji w momencie przyjęcia do użytkowania, z jednoczesnym objęciem ewidencją bilansową ilościowo – wartościową.

3. Dla środków trwałych o wartości do 500 zł takich jak ; meble, sprzęt informatyczny, sprzęt nagłaśniający, sprzęt sportowy, wyposażenie biurowe, sprzęt audio – video, urządzenia służące do utrzymania czystości, narzędzia i urządzenia do wykonywania konserwacji i remontów stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania, z jednoczesnym objęciem bilansową ewidencją ilościowo – wartościową.

4. Dla innych niż wymienione w pkt. 3 środków trwałych o wartości do 500,00 zł- stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia ich do użytkowania z jednoczesnym objęciem pozabilansową ewidencją ilościową.

### Należności

Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.

### Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

#### • **Odpisy aktualizujące należności**

W Urzędzie Miejskim odpisy aktualizujące należności dokonywane są na koniec roku obrotowego i wykazywane w bilansie jednostki. Zgodnie z zasadą ostrożności określoną w ustawie o rachunkowości należności prezentuje się w aktywach bilansu w wartości nominalnej pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące należności wątpliwe.

W Ośrodku Pomocy Społecznej do należności wątpliwych zalicza się należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych wierzycielom zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Ze względu na relatywnie niski stopień ściągальności i znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności przyjmuje się ,że należności od dłużników alimentacyjnych – zarówno przeterminowane, jak i nieprzeterminowane – są należnościami wątpliwymi, które w całości aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zbiorowego pod datą końca roku.

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny,

• **Ustalanie wyniku finansowego**

Rachunek zysków i strat określa ustalony za okres sprawozdawczy wynik finansowy jednostki. Sporządzany jest w wariantcie porównawczym, co umożliwia porównanie osiągniętych przychodów i poniesionych kosztów w poszczególnych okresach sprawozdawczych. Poniesione przez jednostkę koszty wykazywane są w układzie rodzajowym.

Jednostka prowadząc działalność w sferze podstawowej, pozostałej działalności operacyjnej oraz finansowej, ustala w każdej z nich wynik stanowiący różnicę między osiągniętymi przychodami a poniesionymi kosztami.

Sporządzając łączne sprawozdanie finansowe dokonano wyłączenia wzajemnych rozliczeń

Rachunek zysków i strat

A. Przychody

A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 322 928,50 zł

D. III Inne przychody operacyjne 85 182,26 zł

B. Koszty

B.IV. Podatki i opłaty 320 251,00 zł

B.X. Pozostałe obciążenia 2 677,50 zł

E.II Pozostałe koszty operacyjne 85 182,26 zł

Zestawienie Zmian w Funduszu

I.1. Zwiększenie Funduszu

I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne 25 830 666,91 zł

I.2. Zmniejszenia Funduszu

I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych 25 830 666,91 zł

5. Inne informacje - brak

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela nr 1 i Tabela nr 2

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

Tabela nr 3

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 4 i Tabela nr 5 – nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 6 – nie występuje

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

Tabela nr 7- nie występuje

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

Tabela nr 8

**1.7.** Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Tabela nr 9

**1.8.** Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela nr 10 - nie występuje

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela nr 11

**1.10.** Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Tabela nr 12- nie występuje

**1.11.** Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 13- nie występuje

**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

Tabela nr 14- nie występuje

**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

Tabela nr 15

Pozycje nr 1.14 do 1.16 oraz 2.1 do 2.5 załącznika nr 12 do rozporządzenia, zawiera Tabela nr 16

**1.14.** Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie dotyczy

**1.15.** Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela nr 16

**1.16.** Inne informacje - Tabela nr 16

**2.1.** Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występuje


**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 – nie wystąpiły

**2.3.** Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – Tabela nr 16

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy

2.5. Inne informacje – nie wystąpiły

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

SKARBNIK MIASTA  
  
Bogumiła Wojtczuk

BURMISTRZ  
Szczepana - Zdobych  
  
Marek Fedoruk

**TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>620107,27</b>	<b>5491,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5491,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>625599,22</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>264042525,19</b>	<b>51602384,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51602384,46</b>	<b>5395034,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5395034,30</b>	<b>310249875,35</b>
2.1. Grunty	140568381,23	384483,76	0,00	0,00	<b>384483,76</b>	2062092,27	0,00	0,00	<b>2062092,27</b>	<b>138890772,72</b>
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120657973,57	49710147,82	0,00	0,00	<b>49710147,82</b>	3090100,35	0,00	0,00	<b>3090100,35</b>	<b>167278021,04</b>
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2105196,92	1131231,93	0,00	0,00	<b>1131231,93</b>	191331,02	0,00	0,00	<b>191331,02</b>	<b>3045097,83</b>
2.4. Środki transportu	391625,88	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>391625,88</b>
2.5. Inne środki trwałe	319347,59	376520,95	0,00	0,00	<b>376520,95</b>	51510,66	0,00	0,00	<b>51510,66</b>	<b>644357,88</b>
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>264662632,46</b>	<b>51607876,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51607876,41</b>	<b>5395034,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5395034,30</b>	<b>310875474,57</b>

**BURMISTRZ**  
*Marek Fedoruk*  
 Szczawna - Zdroju

**TABELA NR 2 (1.1.)**

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie  – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia  (3 + 4 + 5)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia  (7 + 8 + 9)	Umorzenie  – stan na koniec roku obrotowego  (2 + 6 – 10)
		aktualizacja/ nabycie	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja/ rozchód	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>619694,15</b>	<b>5491,95</b>	<b>413,12</b>	<b>0,00</b>	<b>5905,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>625599,22</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>57303890,98</b>	<b>398541,36</b>	<b>5564062,46</b>	<b>0,00</b>	<b>5962603,82</b>	<b>1679399,24</b>	<b>296529,53</b>	<b>0,00</b>	<b>1975928,77</b>	<b>61290566,03</b>
2.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55257561,24	343901,27	5252583,28	0,00	5596484,55	1481543,15	284167,14	0,00	1765710,29	59088335,50
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1589945,29	54640,09	198110,38	0,00	252750,47	146345,43	12362,39	0,00	158707,82	1683987,94
2.4. Środki transportu	232796,13	0,00	56738,04	0,00	56738,04	0,00	0,00	0,00	0,00	289534,17
2.5. Inne środki trwałe	223588,32	0,00	56630,76	0,00	56630,76	51510,66	0,00	0,00	51510,66	228708,42
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>57923585,13</b>	<b>404033,31</b>	<b>5564475,58</b>	<b>0,00</b>	<b>5968508,89</b>	<b>1679399,24</b>	<b>296529,53</b>	<b>0,00</b>	<b>1975928,77</b>	<b>61916165,25</b>

BURMISTRZ  
 Szczywna - Zdroju  
 Andrzej Padoran

**TABELA NR 3 (1.2.)**

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

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1	2	3	4
Środki trwałe, w tym:	248959309,32		Brak aktualnej wyceny
dobra kultury			

**TABELA NR 4 (1.3.)**

Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Środki trwałe	0	0	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0	0	0

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

**BURMISTRZ**  
Szczawia - Zdroju  
*Marek Fedoruk*



**TABELA NR 5 (1.3.)**

Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	0	0	0	0
1.1. Akcje i udziały	0	0	0	0
1.2. ....				
1.3. ....				

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

**TABELA NR 6 (1.4.)**

Wartość gruntów użytkowane wieczystie

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)
	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4
0	0	0	0

BURMISTRZ  
 Szczepana Zdroju  
*Marek Fedoruk*  
 Marek Fedoruk

**TABELA NR 7 (1.5.)**

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu (ewidencjonowane pozabilansowo)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Grunty	0	0	0	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Środki transportu, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Inne środki trwałe, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
<b>RAZEM:</b>	0	0	0	0

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów.

BURMISTRZ  
Szczepan Ziobro  
Marek Fedoruk

**TABELA NR 8 (1.6.)**

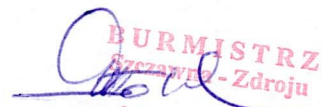
Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łączna liczba	wartość bilansowa
1	2	3	4
1	Akcje	5167	5167000
2	Udziały	4	2000
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4	Inne papiery wartościowe	0	0
	RAZEM	5171	5169000

**TABELA NR 9 (1.7.)**

Stan odpisów aktualizujących wartość należności z uwzględnieniem należności finansowych

L.p.	Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	długoterminowych	4350198,08	545694,36	152807,5	161545,66	4581539,28
2	krótkoterminowych	0	0	0	0	0

  
**BURMISTRZ**  
 Szczawnik - Zdroju  
 Marek Fedoruk

**TABELA NR 10 (1.8.)**

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

L.p.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	OGÓŁEM REZERWY	0	0	0	0	0

Burmistrz  
Szczepan Ziobu  
*Marek Fedoruk*  
Marek Fedoruk

**TABELA NR 11 (1.9.)**

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

L.p.	Zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat, tytułu: z	2 296 224,00	2 395 564,00
	<i>Kredytów i pożyczek</i>	496 224,00	495 564,00
	<i>Emisji obligacji</i>	1 800 000,00	1 900 000,00
	<i>Innych zobowiązań</i>	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat, tytułu: z	2 524 044,00	2 553 184,00
	<i>Kredytów i pożyczek</i>	424 044,00	353 184,00
	<i>Emisji obligacji</i>	2 100 000,00	2 200 000,00
	<i>Innych zobowiązań</i>	0,00	0,00
3.	Powyżej do 5 lat, z tytułu:	12 533 438,40	15 256 846,40
	<i>Kredytów i pożyczek</i>	1 633 438,40	1 456 846,40
	<i>Emisji obligacji</i>	10 900 000,00	13 800 000,00
	<i>Innych zobowiązań</i>	0,00	0,00
X	<b>Razem:</b>	17 353 706,40	20 205 594,40

BURMISTRZ  
Szczepina - Zdroju  
*Marek Fedoruk*

**TABELA NR 12 (1.10.)****Zobowiązania z tytułu leasingu**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

**TABELA NR 13 (1.11.)****Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1	2	3	4
Razem	0	0	0

BURMISTRZ  
Szczepanów Zdroju  
*Marek Fedoruk*  
Marek Fedoruk

**TABELA NR 14 (1.12.)**

Wykaz zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego wg stanu na koniec roku	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia wg stanu na koniec roku
1	2	3	4
<b>RAZEM</b>	0	0	0

**TABELA NR 15 (1.13.)**

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	29 251,01	2 716,17
	a) Prognoza za gaz	29 251,01	2 716,17
	b)		
	.....		
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym: m.inn.:	0,00	0
	a)		
	b)		
	.....		

**TABELA NR 16 (1.14. - 1.16. , 2.1.-2.5.)**

  
**BURMISTRZ**  
 Szulcowa-Zdroju  
 Marek Fedoruk

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

w zł

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Uwagi
1	2	3
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (1.14.)	0	0
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (1.15.)	390 752,96	0
3. Inne informacje (wyszczególnić) (1.16.)	0	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (2.1.)	0	0
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (2.2.)	0	0
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (2.3.) z tego:		
a) Przychody	1 404 412,31	
b) Koszty ( Fundusz Pomocy – 1 331 104,71 zł, Fundusz przeciwdziałania skutkom COVID-19 – 73 307,60 zł	1 404 412,31	
7. informacje 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 (2.4.)	0	0
8. Inne informacje (wyszczególnić) (2.5.)	0	0

Burmistrz  
Szczepan Zajączko  
*Marek Fedoruk*