

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. (Nazwa jednostki) **Miasto i Gmina w Morawica**

1.2. (Siedziba jednostki) **Morawica**

1.3. (Adres jednostki) **26-026 Morawica, ul. Spacerowa 7**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Miasto i Gmina Morawica realizuje swoje zadania poprzez następujące jednostki organizacyjne:

- 1) Urząd Miasta i Gmina Morawica
- 2) Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Morawicy
- 3) Samorządowy Żłobek w Bilczy
- 4) Samorządowy Żłobek w Morawicy
- 5) Szkołę Podstawową w Bilczy
- 6) Szkołę Podstawową w Brzezinach
- 7) Szkołę Podstawową w Obicach
- 8) Szkołę Podstawową w Dębskiej Woli
- 9) Zespół Placówek Oświatowych w Morawicy
- 10) Środowiskowy Dom Samopomocy w Brudzowie

Ad. 1) - Urząd realizuje zadania własne gminy określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Urząd jest jednostką budżetową, przy pomocy, której Burmistrz wykonuje gminne zadania publiczne, w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw.

Ad.2) - Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Morawicy –powołany uchwałą Rady Gminy w Morawicy działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

Ad. 3) – Samorządowy Żłobek w Bilczy powołany Uchwałą Rady Gminy w Morawicy nr XLV/428/2014 z dnia 30.09.2014 roku do opieki na dziećmi do lat 3.

Ad. 4) - Samorządowy Żłobek w Morawicy powołany Uchwałą Miejską w Morawicy nr XXXII/302/2021 z dnia 20.01.2021 roku do opieki na dziećmi do lat 3.

Ad. 5) – Ad.9) Jednostki oświatowe utworzone Uchwałą Nr VI/56/95 Rady Gminy w Morawicy z dnia 28 grudnia 1995 roku, działającą w formie jednostki budżetowej. Szkoły realizują cele i zadania wynikające z przepisów prawa, a w szczególności: Ustawy Prawo oświatowe, Karty

Ad. 10 – Jednostka powołana Uchwałą Nr XVI/116/19 Rady Miasta i Gminy w Morawicy z dnia 30.10.2019 roku, na podstawie ustaw o samorządzie gminnych z dnia 8.03.1990, o pomocy społecznej z dnia 12.03.2004 r i innych ustaw. Przedmiotem działalności Środowiskowego Domu Samopomocy w Brudzowie jest świadczenie usług w ramach indywidualnych i zespołowych treningów samoobsługi i treningów umiejętności społecznych dla dorosłych osób przewlekle psychicznie chorych i osób niepełnosprawnych intelektualnie.

2. Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2023-31.12.2023 r.**
 3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
- Księgi rachunkowe budżetu Miasta i Gminy Morawica (Organu), jednostek oświatowych oraz Urzędu Miasta i Gminy prowadzone są w siedzibie Urzędu Miasta i Gminy Morawica ul. Spacerowa 7,26-026 Morawica. Pozostałych jednostek księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibach tych jednostek
 - Księgi rachunkowe prowadzone są metoda komputerową , w języku polski i w walucie polskiej . Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywane są programy:
 - PUMA ZETO SOFTWARE sp. Z o.o. Olsztyn
 - FK Fortes sp. j. w Kielcach
 - Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:
 - podwójnego zapisu,
 - systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memorialową, z wyjątkiem dochodów i wydatków, które ujmowane są w terminie zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą,
 - powiązania dokonywanych w niej zapisów z zapisami w dzienniku.
 - Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Prowadzi się je w szczególności dla:
 - środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych),
 - rozrachunków z kontrahentami,
 - rozrachunków z pracownikami,
 - operacji sprzedaży,
 - operacji zakupu,
 - kosztów i istotnych dla jednostki składników aktywów,
 - operacji gotówkowych.
 - Urządzenia ewidencji szczegółowej podstawowych środków trwałych (umarzanych w czasie) i wartości niematerialnych i prawnych (o wartości pow. 10.000,00 zł) oraz ich umorzenie prowadzone są metodą komputerową w Module „Środki trwałe” w programach : RESPONS ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. Olsztyn .
 - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Dla umorzenia środków trwałych jednostka przyjmuje stawki amortyzacyjne określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia wartości

niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej kwotę 10.000,00 zł przyjmuje się 50% roczną stawkę umorzeniową.

- Ewidencja szczegółowa pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości nie przekraczającej kwoty 10.000,00 zł i wyższej od 1.000,00 zł oraz bez względu na wartość: meble, lodówki, pralki, telewizory, magnetofony, magnetowidy, odtwarzacze DVD, drukarki i sprzęt fotograficzny prowadzona jest w sposób ilościowo-wartościowy metodą komputerową w w/w module.
- Pozostałe środki trwałe o wartości równej bądź niższej od 1.000,00 zł podlegają tylko pozabilansowej ewidencji ilościowej w książkach inwentarzowych. Zalicza się do nich między innymi: maszyny do liczenia, czajniki, grzejniki, wentylatory, radioodbiorniki, kasetki metalowe, lustra, drabiny, gabloty, tablice, firanki w mb, wykładziny podłogowe w m² i inne.
- Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, pomoce dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
- Z ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych wyłącza się zakupione na potrzeby jednostki materiały biurowe (np. zszywacze, dziurkacze, kalkulatory), sprzęt wykorzystywany do zapewnienia czystości na terenie jednostki, jak: plastikowe kubelki na śmieci, mopy, szczotki, szufelki, grabie, łopaty, szpadle, itp., a także inne drobne przedmioty, jak: doniczki, sztucce, szklanki. Materiały biurowe, środki czystości oraz drobne materiały do bieżących napraw bezpośrednio po zakupie odnoszone są koszty. Materiały te przekazywane są pracownikom za potwierdzeniem odbioru w prowadzonych kontrolkach lub za potwierdzeniem na fakturze zakupu.
- Urządzenia ewidencji szczegółowej podstawowych środków trwałych (umarzanych w czasie) i wartości niematerialnych i prawnych (o wartości pow. 10.000,00 zł) oraz ich umorzenie prowadzone są metodą komputerową w Module „Środki trwałe” w programie: RESPONS ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. Olsztyn.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Dla umorzenia środków trwałych jednostka przyjmuje stawki amortyzacyjne określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej kwotę 10.000,00 zł przyjmuje się 50% roczną stawkę umorzeniową.
- Ewidencja szczegółowa pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości nie przekraczającej kwoty 10.000,00 zł i wyższej od 1.000,00zł oraz bez względu na wartość: meble, lodówki, pralki, telewizory, magnetofony, magnetowidy, odtwarzacze DVD, drukarki i sprzęt fotograficzny prowadzona jest w sposób ilościowo-wartościowy metodą komputerową w w/w module.
- Pozostałe środki trwałe o wartości równej bądź niższej od 1.000,00 zł podlegają tylko pozabilansowej ewidencji ilościowej w książkach inwentarzowych. Zalicza się do nich między innymi: maszyny do liczenia, czajniki, grzejniki, wentylatory, radioodbiorniki,

kasetki metalowe, lustra, drabiny, gabloty, tablice, firanki w mb , wykładziny podłogowe w m² i inne.

- Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, pomoce dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach 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.
- Z ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych wyłącza się zakupione na potrzeby jednostki materiały biurowe (np. zszywacze, dziurkacze, kalkulatory), sprzęt wykorzystywany do zapewnienia czystości na terenie jednostki, jak: plastikowe kubelki na śmieci, mopy, szczotki, szufelki, grabie, łopaty, szpadle, itp., a także inne drobne przedmioty, jak: doniczki, sztućce, szklanki. Materiały biurowe, środki czystości oraz drobne materiały do bieżących napraw bezpośrednio po zakupie odnoszone są koszty. Materiały te przekazywane są pracownikom za potwierdzeniem odbioru w prowadzonych kontrolkach lub za potwierdzeniem na fakturze zakupu.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Wyceny dokonuje się według zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Obowiązujące zasady wyceny:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte do użytkowania, wycenia się:

- w przypadku zakupu lub wytworzenia we własnym zakresie - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę (w przypadku trudności

z ustaleniem kosztu wytworzenia),

- w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia,

- w przypadku nieodpłatnego otrzymania środków trwałych stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej w tej decyzji,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej.

- Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości,

w jakiej aktywa te zostały przyjęte do ewidencji, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

- Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

- Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

- Należności i zobowiązania na dzień powstania ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, natomiast zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

- Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących. Przyjmuje się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

- przeterminowane od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości bez względu na ich wiek w wysokości 100% należności

- przeterminowane od roku do 2 lat w wysokości 50% należności,

- przeterminowane powyżej 2 lat w wysokości 100% należności.

- Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji, stosownie do art. 35 b ust. 2 ustawy o rachunkowości. Powyższe zasady nie mają zastosowania do aktualizacji należności dotyczących rozchodów budżetu oraz funduszy tworzonych na podstawie ustaw. Od przedmiotowych należności odpisów aktualizujących dokonuje się zgodnie z przepisami § 10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości .

- Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również 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 wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

- 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, tj. po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (w tym materiały) wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego. Zakupione materiały bezpośrednio po zakupie odnoszone są w koszty jednostki. Materiały biurowe i paliwo w bakach samochodów służbowych i samochodach OSP uznaje się za zużyte w momencie wydania do użytkowania. Na dzień bilansowy wartość nieużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury i wprowadza na stan zapasów (konto 310), korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji, przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

- Rezerwy na dzień bilansowy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

- Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych oraz pozostałe aktywa (w tym środki pieniężne) i pasywa na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.

- Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Ustalanie wyniku finansowego:

W jednostkach budżetowych Miasta i Gminy Morawica

- Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".
- Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia danego roku obrotowego.
- Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenia".
- Na wynik finansowy Urzędu Miasta i Gminy składają się:
 - a/ wynik z działalności podstawowej,
 - b/ wynik z działalności operacyjnej.

5. Inne informacje - Nie dotyczy

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

Dane zawiera załącznik Nr 1 do informacji.

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Brak danych w tym zakresie.

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

Nie dokonywano w/w odpisów.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie dotyczy.

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:

Dane zawiera załącznik Nr 3 do informacji.

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

Łączna wartość posiadanych przez Miasto i Gminę Morawica udziałów wynosi 3.778.000,00 zł, w tym:

- 1/ 100 udziałów na kwotę 10.000,00 zł w Banku Spółdzielczym Kielce,
- 2/ 100% udziałów w ZGK i Rekreacji Sp. z o.o. w Morawicy na kwotę 3.768.000,00 zł,

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):

Dane zawiera załącznik Nr 4 do informacji.

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 pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat - 2.645.000,00 zł
- b) powyżej 3 do 5 lat - 0,00 zł
- c) powyżej 5 lat - 0,00 zł

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Nie dotyczy.

1.12. Łączna kwota 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:

Nie dotyczy.

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:

Nie dotyczy.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

7.687.307,47 zł

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

702.845,59 zł

1.16. Inne informacje:

BRAK

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:

28.866.131,96 zł (Wn)

2.3. Kwota 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

BRAK

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

BRAK

SKAIBNIK
Marcin Dziwięcki
(główny księgowy)

29.03.2024.
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA
Marcin Dziwięcki
Zastępca Burmistrza

.....
(kierownik jednostki)

Miasto i Gmina Morawica - załącznik zbiorczy

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 0058.150.2018.AB

Stan odpisów aktualizujących wartość należności
wg stanu na dzień 31.12.2023

Burmistrza Miasta i Gminy Morawica z dnia 31 grudnia 2018 roku

Lp.	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności podatkowe	202 607,11	13 953,95	136 768,79	33,00	79 759,27
2.	Należności z tytułu zagospodarowania odpadami	39 533,87	1 439,89	0,00	0,00	40 973,76
3.	Należności z tytułu dostaw i usług	208 762,51	0,00	0,00	0,00	208 762,51
4.	Należności cywilno- prawne	144 640,17	122 468,73	626,58	0,00	266 482,32
5.	Pozostałe należności (nierozliczone dotacje)	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
6.	Fundusz Alimentacyjny BP	1 850 643,01	99 080,18	0,00	0,00	1 922 113,75
7.	Fundusz Alimentacyjny (JST)	1 233 762,02	65 733,12	0,00	0,00	1 281 088,84
8.	Zaliczka alimentacyjna (BP)	156 893,95	0,00	0,00	0,00	150 289,45
9.	Zaliczka alimentacyjna (JST)	156 893,94	0,00	0,00	0,00	150 289,44
	RAZEM	4 003 736,58	302 675,87	137 395,37	59 257,74	4 109 759,34

Morawica, dnia 12.04.2024r

Sporządził:

Z-ca SKARBYNIKA
Elżbieta Jankuszek

Zatwierdził:

% up. BURMISTRZA
Marcin Dębski
Zastępca Burmistrza

S P A R B N I K
Katarzyna Lisicka

Miasto i Gmina Morawica - załącznik zbiorczy

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane
wg stanu na dzień 31.12.2023

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 0058.150.2018.AB
Burmistrza Miasta i Gminy Morawica z dnia 31 grudnia 2018 roku

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	gr. 4	13 772,05	0,00	0,00	13 772,05
2.					

Morawica, dnia 12.04.2024r

Sporządził:

Z-ca SKARBNIKA
Elżbieta Stauszek

Zatwierdził:

Z up. BURMISTRZA
Marcin Dziwięcki
Zastępca Burmistrza

SKARBNIK
Małgorzata Lisicka

Miasto i Gmina Morawica - załącznik zbiorczy

Grunty w wieczystym użytkowaniu
wg stanu na dzień 31.12.2023

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 0058.150.2018.AB
Burmistrza Miasta i Gminy Morawica z dnia 31 grudnia 2018 roku

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
1.		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
2.		Wartość (zł)	0	0	0	0

Morawica, dnia 12.04.2024r

Sporządził:

Z-ca SKARBNIKA
Elżbieta Jannuszek

Zatwierdził:

Z-ca BURMISTRZA
Marcin Kwiecień
Zastępca Burmistrza

SKARBNIK
Marta Lisicka

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Odejmowanie wartości początkowej (445-6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Odejmowanie wartości początkowej (89+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (37-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Odejmowanie zwiększenia umorzenia (14+15-16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13-17)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	linia				amortyzacja za rok	inne	linia					amortyzacja za rok
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	1 198 079,09	3 882,41	25 077,44	0,00	28 959,85	0,00	6 570,46	0,00	6 570,46	1 220 468,48	949 248,68	3 882,41	259 966,83	13 941,02	277 790,26	6 570,46	1 220 468,48	248 830,41	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	404 649 371,83	123 708,52	27 531 432,77	0,00	27 655 141,29	20 028,61	319 020,24	4 663 907,60	5 002 956,95	427 201 556,17	151 711 073,86	123 708,52	14 692 467,28	264 850,48	15 001 076,28	392 492,22	166 399 607,92	252 938 297,97	260 901 948,25
1)	Grunt	13 980 721,61	0,00	365 926,42	0,00	365 926,42	12 338,16	0,00	15 960,42	28 298,58	14 318 359,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 980 721,61	14 318 359,45	
2)	Budynki i lokale	101 543 196,58	0,00	11 694 511,43	0,00	11 694 511,43	7 690,45	0,00	4 486 932,08	4 494 622,53	108 743 085,48	25 138 284,94	0,00	2 579 370,10	0,00	2 579 370,10	4 710,32	27 712 944,72	76 404 911,64	81 030 140,76
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	258 915 117,51	0,00	14 491 311,04	0,00	14 491 311,04	0,00	0,00	161 015,10	161 015,10	273 245 413,45	104 278 200,32	0,00	10 341 077,27	0,00	68 761,16	114 550 516,43	154 636 917,19	154 636 917,19	158 694 897,02
4)	Kable i instalacje energetyczne	2 072 180,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 072 180,52	2 051 942,94	0,00	3 850,08	0,00	3 850,08	0,00	2 055 793,02	23 237,58	19 387,50
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty obsługujące	1 415 077,60	0,00	101 239,00	0,00	101 239,00	107 742,82	0,00	0,00	107 742,82	1 408 571,28	817 835,92	0,00	88 845,43	0,00	88 845,43	107 742,82	798 938,53	597 241,68	609 635,25
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	576 977,36	0,00	22 500,00	0,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	599 477,36	242 996,43	0,00	33 078,60	0,00	33 078,60	0,00	276 075,03	333 980,93	323 402,33
7)	Urządzenia techniczne	5 595 795,32	0,00	16 754,45	0,00	16 754,45	0,00	0,00	0,00	0,00	5 612 549,77	1 898 186,23	0,00	525 743,29	0,00	525 743,29	0,00	2 423 929,52	3 697 609,09	3 188 620,25
8)	Środki transportu	6 518 820,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 518 820,20	4 629 030,70	0,00	312 517,80	0,00	312 517,80	0,00	4 941 548,50	1 889 789,50	1 577 271,70
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, niekatalogowane	14 028 475,13	123 708,52	839 196,43	0,00	962 898,95	0,00	211 277,92	0,00	211 277,92	14 780 096,16	12 654 596,38	123 708,52	807 984,71	264 850,48	1 196 543,71	211 277,92	13 639 862,17	1 373 878,75	1 140 233,99
RAZEM:		405 847 450,92	127 590,93	27 556 510,21	0,00	27 684 101,14	20 028,61	325 991,20	4 663 907,60	5 009 577,41	428 522 024,65	152 660 322,54	127 590,93	14 952 434,11	278 791,50	15 358 816,54	399 062,68	167 620 076,40	253 187 128,38	260 901 948,25

Morawica, dnia 22.04.2024 r

Sporządził:

Z-ca SKARBNIKA
Elzbieta Januszek

BURMISTRZA
Marek Kwieciecki
Zastępca Burmistrza

SKARBNIK
Magdalena Lisicka

Korekta z dnia 15.05.2024 r.

Gmina - załącznik zbiorczy

wg stanu na dzień 31.12.2023

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 0058.150.2018.AB

Burmistrza Miasta i Gminy Morawica z dnia 31 grudnia 2018 roku

I. Wzajemne wyłączenia dotyczące należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:

Miasto i Gmina Morawica

Nazwa jednostki powiązanej :

Lp.	Wyszczególnienie	Numer i rodzaj dokumentu	Kwota wyłączenia
I.	Należności długoterminowe		
II.	Należności krótkoterminowe		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności	Nota księgowa 1/2024-wystawiona przez SP Dębska Wola	1 800,00
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów		

II. Wzajemne wyłączenia dotyczące zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:

Miasto i Gmina morawica

Nazwa jednostki powiązanej :

Lp.	Wyszczególnienie	Numer i rodzaj dokumentu	Kwota wyłączenia
I.	Zobowiązania długoterminowe		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń		
4.	Pozostałe zobowiązania	Nota księgowa nr 1/2024-obciążająca M-GOPS w Morawicy	1 800,00
5.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
6.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

III. Wzajemne wyłączenia dotyczące Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:

Urząd Miasta i Gminy w Morawicy

Nazwa jednostki powiązanej :

0

Wartość nieodpłatnie przekazanych/otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Numer i rodzaj dokumentu	Wartość netto
1.	Przekazane środki trwałe	PT 1,2, 6,9, 10/2023	4 537 199,72
2.	Otrzymane środki trwałe	PT 1,2, 6,9, 10/2023	4 537 199,72

15.05.2024 r.

Z up. BURMISTRZA

Sporządził:

Zatwierdził:

Z-ca SKARBNIKA

Marcin Dziwoński
Zastępca Burmistrza

Elżbieta Januszek