

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Gmina Prudnik
1.2	siedziba jednostki
	48-200 Prudnik ul. Kościuszki 3
1.3	adres jednostki
	j.w.
1.4	<p>Gmina Prudnik jest położona na południu województwa opolskiego u podnóża Sudetów. Jest to pogranicze dwóch krain geograficznych: Płaskowyżu Głubczyckiego i Gór Opawskich stanowiących część Sudetów Wschodnich. Obszar Gminy Prudnik obejmuje powierzchnię pow. 12 213 ha i liczy ok. 24,4 tys. osób zameldowanych na stałe na terenie Gminy wg rejestru mieszkańców. Gmina Prudnik stanowi wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców gminy oraz terytorium obejmujące miasto Prudnik i sołectwa: Czyżowice, Dębowiec, Łąka Prudnicka Mieszkowice, Moszczanka, Niemysłowice, Piorunkowice, Rudziczka, Szybowice i Wierzbiec. W celu wykonywania zadań własnych gminy oraz zleconych z zakresu administracji rządowej gmina utworzyła:</p> <p>1. samorządowe jednostki budżetowe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ośrodek Pomocy Społecznej - Środowiskowy Dom Samopomocy - Agencja Sportu i Promocji - Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Prudniku - Gminny Zarząd Oświaty i Wychowania - Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 - Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 - Zespół Szkół - Zespół Szkolno-Przedszkolny Moszczanka - Zespół Szkolno-Przedszkolny Rudziczka - Zespół Szkolno-Przedszkolny Szybowice <p>2. samorządowe instytucje kultury:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Muzeum Ziemi Prudnickiej - Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej <p>3. obsługa realizacji zadań Gminy wykonywana jest przy pomocy Urzędu Miejskiego</p> <p>Przedmiotem działalności jednostek budżetowych Gminy jest:</p> <ul style="list-style-type: none"> - działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza, - prowadzenie wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej szkół i placówek dla których organem prowadzącym jest Gmina Prudnik,

	<ul style="list-style-type: none"> - zapewnienie wypoczynku dzieciom i młodzieży szkolnej - działalność w sferze pomocy społecznej, - wynajem i zarządzanie nieruchomościami, - planowanie i realizacja wszelkich usług w zakresie sportu, rekreacji oraz masowej kultury fizycznej przy ścisłym współdziałaniu z organizacjami kultury fizycznej i sportu; popularyzacja walorów rekreacji ruchowej; organizacja zajęć, zawodów i imprez sportowo-rekreacyjnych o charakterze masowym; tworzenie, utrzymywanie i udostępnianie bazy sportowo-rekreacyjnej; - zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy w zakresie lokalnego transportu, utrzymanie czystości i porządku, pielęgnacja i utrzymanie zieleni miejskiej, organizacja i utrzymanie cmentarza gminnego, utrzymanie bezpieczeństwa i porządku publicznego
2.	Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek budżetowych i jednostki samorządu terytorialnego
4.	<p>W okresie objętym sprawozdaniem jednostki budżetowe Gminy Prudnik stosowały następujące metody wyceny oraz przyjęte zasady polityki rachunkowości;</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe wprowadzano do ewidencji jednostek w wartości początkowej ustalonej na dzień przyjęcia do użytkowania w następujący sposób: <ol style="list-style-type: none"> a. w przypadku zakupu według ceny nabycia b. w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia c. w przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu 2. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1000 zł i nie przekraczającej kwoty 10 000 ujmowano w ewidencji wartościowo-ilościowej i umarzano w 100% w miesiącu przyjęcia do używania; meble oraz dywany ujmowano w ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na wartość 3. Pozostałe środki trwałe o wartości od 400 zł do 1 000zł włącznie ujmowano tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej 4. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł podlegały umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych Zarządzeniem Burmistrza 5. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej niż 10 000 zł traktowano jako pozostałe wartości niematerialne i prawne i umarzano w 100% w miesiącu przyjęcia do używania

6. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych, których cena jednostkowa nie przekraczała 3 500.00zł, a łączna wartość zakupu była wyższa niż 10 000,00zł zakup ten ujmowano w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składnik zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo i dokonywano odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych
7. W zakresie gospodarki materiałowej przyjęto następujące zasady ewidencji zakupionych materiałów i towarów:
 - a. Jednostki oświatowe, dla których utworzono Centrum Usług Wspólnych w postaci Gminnego Zarządu Oświaty i Wychowania, zakupione w ciągu roku materiały i towary ujmowały bezpośrednio w ciężar kosztów. Na stan magazynowy przyjmowano opał, materiały promocyjne i żywność do stołówek szkolno-przedszkolnych. Na dzień bilansowy nie zużyte materiały wyceniano według ceny nabycia drogą inwentaryzacji metodą spisu z natury wg metody FIFO „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”
 - b. Jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy i Urząd Miejski prowadziły ewidencję ilościowo-wartościową dla żywności, materiałów chemicznych, papieru, tuszy i tonerów do drukarek zakupionych w dużych ilościach, których nie wydano do użytku w dacie zakupu i w momencie zakupu były przyjmowane na stan magazynowy. W trakcie roku na podstawie dokumentu „ MW-magazyn wyda i RW” wartość wydanych materiałów księgowano w koszty. Na dzień bilansowy materiały i produkty pozostające na stanie magazynowym wyceniano w cenach rzeczywistych równych cenom zakupu.
 - c. Zasady wyceny i ewidencji analitycznej towarów tj. węgla kamiennego przyjęto w jednostce Urząd Miejski w następujący sposób: Przychód i przyjęcie towaru z zakupu ujmowano na magazyn w cenie zakupu netto (bez podatku Vat), rozchód węgla sprzedanego pomniejszał stan magazynu na podstawie dokumentu MW „Magazyn Wyda” w cenie zakupu netto i jego wartość księgowano w ciężar kosztu sprzedaży.
 - d. Agencja Sportu i Promocji nie prowadziła magazynu dla materiałów biurowych , środków czystości, papieru ksero, tuszy i tonerów do drukarek, paliwa zakupionego do kosiarek i kos spalinowych ujmując zakup bezpośrednio w koszty. W/w składniki rzeczowych aktywów obrotowych były kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegały korekcie kosztów na dzień bilansowy.
8. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywano metodą liniową na koniec grudnia z zastosowaniem następujących stawek:
 - a. wartości niematerialne i prawne 20%
 - b. prawo wieczystego użytkowania gruntu 5%
 - c. inne środki trwałe wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
9. Jednostki nie stosowały rozliczeń międzyokresowych kosztów dla ponoszonych z góry opłat za prenumeratę, energię, ubezpieczenia i telefony dla kosztów mało istotnych oraz dla kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wartości i tego samego rodzaju ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową Gminy. W roku obrotowym

	2023 jednostki nie dokonywały wyłączenia wzajemnych przychodów i kosztów z uwagi na nie osiągnięcie przyjętego progu istotności, który wynosi 1% sumy bilansowej jednostkowego sprawozdania finansowego
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych oraz stan amortyzacji przedstawia tabela nr 1 i nr 2
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
	brak danych
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość niefinansowych oraz finansowych aktywów długoterminowych
	brak danych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przedstawia tabela nr 3
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
	Wartość nieumarzanych środków trwałych w kwocie 112 197,11 stanowią: 1. komputery otrzymane z Ministerstwa Cyfryzacji Departamentu Budżetu i Finansów dla potrzeb referatów Urzędu Miejskiego w Prudniku realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej tj. USC, obsługa spraw związanych z Kartą Dużej Rodziny i Opolską Kartą Rodziny i Seniora, wartość sprzętu zmniejszyła się o kwotę 18 918,99 w związku z przekazaniem serwera na własność Gminy przez Ministerstwo Cyfryzacji 2. specjalistyczny sprzęt strażacki przekazany przez Opolski Urząd Wojewódzki dla Ochotniczych Straży Pożarnych i Obrony Cywilnej. Tabela nr 6
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych przedstawia tabela nr 4
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)
	<p>Zgodnie z obowiązującymi przepisami Art. 35b ust. 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości jednostki budżetowe z uwagi na dużą ilość dłużników, wartość należności zaktualizowały uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty przyjmując następujące kryteria okresu zaległości dla należności innych niż należności z funduszu alimentacyjnego</p> <ul style="list-style-type: none"> - do 6 miesięcy odpisów nie tworzone - powyżej 6 miesięcy do roku odpis w wysokości 50% a dla odsetek od zaległości 100% - powyżej roku odpis w wysokości 100% <p>W przypadku należności z tytułu funduszu alimentacyjnego odpisu aktualizującego dokonywano w 100%.</p> <p>Jednostka budżetowa Urząd Miejski dokonała aktualizacji wartości należności dokonując analizy sytuacji majątkowej i finansowej poszczególnych dłużników.</p> <p>Z ogólnej kwoty odpisów aktualizujących najwyższe pozycje stanowią odpisy dokonane przez jednostki OPS na wypłacone świadczenia rodzinne i Urząd Miejski w Prudniku na podatki i opłaty lokalne i wynoszą odpowiednio:</p> <ul style="list-style-type: none"> - świadczenia rodzinne i wychowawcze 23 786 705,39 zł - podatki i opłaty lokalne 19 314 984,53 zł <p>Tabela nr 5</p>
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	1. Kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych w kwocie 6 475 000,00 zł
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	1. Kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych w kwocie 6 790 000,00 zł
c)	Powyżej 5 lat
	Kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych w kwocie 31 855 000,00 zł. Emisja obligacji o ograniczonej zbywalności w kwocie 6 500 000,00 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

	brak danych
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru 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
	W sierpniu 2023r Gmina Prudnik udzieliła Bankowi Gospodarstwa Krajowego poręczenia spłaty kredytu długoterminowego do wysokości 2 000 000,00 zł za zobowiązanie Jednoosobowej Spółki Gminy z o.o. Zakład Wodociągów i Kanalizacji. Poręczenie zostało udzielone na okres do 30 kwietnia 2031 roku.
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 z zobowiązaniem zapłaty za nie
	W aktywach bilansu z wykonania budżetu w poz. Rozliczenia międzyokresowe wykazano naliczone przez bank odsetki na dzień 31.12.2023r od emisji obligacji w kwocie 81 945,00zł.
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie przedstawia tabela nr 7
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku budżetowym 2023 jednostka wypłaciła świadczenia pracownicze, w tym między innymi: 1. nagrody jubileuszowe w wysokości 1 136 890,94 zł 2. odprawy emerytalne w wysokości 870 233,13 zł 3. ekwiwalenty za urlop w wysokości 837,60 zł 4. świadczenia urlopowe z ZFŚS w wysokości 442 360,39 zł 5. świadczenia z ZFŚS(wczasy pod gruszą, zapomogi, wycieczki) w wysokości 1 495 310,00 zł
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych

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								
	<table data-bbox="432 344 1402 501"> <tr> <td>stan środków trwałych w budowie na początek okresu</td> <td>11 701 909,75</td> </tr> <tr> <td>+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym</td> <td>13 092 232,30</td> </tr> <tr> <td>- wartość inwestycji zakończonych</td> <td>16 739 541,29</td> </tr> <tr> <td>stan środków trwałych w budowie na koniec okresu</td> <td>8 054 600,76</td> </tr> </table> <p data-bbox="432 510 1402 589">W pozycji koszty wytworzenia w roku obrotowym nie wystąpiły koszty odsetek i różnic kursowych</p>	stan środków trwałych w budowie na początek okresu	11 701 909,75	+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym	13 092 232,30	- wartość inwestycji zakończonych	16 739 541,29	stan środków trwałych w budowie na koniec okresu	8 054 600,76
stan środków trwałych w budowie na początek okresu	11 701 909,75								
+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym	13 092 232,30								
- wartość inwestycji zakończonych	16 739 541,29								
stan środków trwałych w budowie na koniec okresu	8 054 600,76								
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie								
	brak danych								
2.4.	Informacja 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 data-bbox="432 1061 1402 1256">W roku 2023 jednostka kontynuowała realizację zadań związanych z: preferencyjnym zakupem paliwa stałego(węgla kamiennego) przez gospodarstwa domowe, pomocą obywatelom Ukrainy w związku z działaniami wojennymi, wydatkowaniem środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 i środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.</p> <p data-bbox="432 1294 1402 1532">Preferencyjną sprzedaż węgla zakończono z dniem 31.07.2023r. ujmując efekty ekonomiczne w RZiS w poz. „Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów” w kwocie 2 588 730,00 zł i „Wartość sprzedanych towarów i materiałów” w kwocie 2 107 093,76 zł. W stosunku do pozostałego na stanie węgla jednostka podjęła decyzję o jego przekazaniu na potrzeby własne podległych jednostek organizacyjnych.</p> <p data-bbox="432 1570 1402 1921">W roku 2023 jednostka realizowała zadania finansowane ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Zakończono inwestycję pn. „Budowa lokalnej kanalizacji sanitarnej wraz z budową lokalnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Wierzbiec” wydatkując kwotę w wys. 631 239,31zł. Ze środków RFIL jednostka w roku obrotowym sfinansowała częściową realizację projektu pn. „Przebudowa z rozbudową budynku przy ul. Tkackiej w Prudniku” w wys. 1 177 190,97zł planując jego zakończenie w roku 2024. Środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 jednostka wydatkowała między innymi na następujące zadania:</p> <p data-bbox="432 1960 1402 1993">1. 1 381 394,40 wkład pieniężny na objęcie udziałów w spółce SIM w ramach</p>								

	<p>Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa</p> <p>2. 159 159,20 realizacja dodatku węglowego</p> <p>3. 282 030,00 realizacja dodatku elektrycznego</p> <p>Środki z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy w wysokości 1 672 377,57 zł jednostka wydatkowała na:</p> <p>1. dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, stypendia</p> <p>2. świadczenia socjalne, wychowawcze i rodzinne, pomoc psychologiczną</p> <p>3. podręczniki i materiały edukacyjne, nadanie numeru pesel</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

Tabela nr 1: Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 073 533,41		195 184,41	0,00	195 184,41		1 710,45	7 814,19	9 524,64	1 259 193,18
2.	ŚRODKI TRWAŁE	308 216 602,82	0,00	20 566 070,02	849 742,01	21 415 812,03	2 813 719,33	723 826,74	2 307 605,17	5 845 151,24	323 787 263,61
1)	Grunty	12 948 734,44	0,00	3 313 430,55	0,00	3 313 430,55	2 479 069,22	0,00		2 479 069,22	13 783 095,77
2)	Budynki i lokale	152 735 882,85		9 939 556,53	0,00	9 939 556,53	312 810,11	4 650,00	365 636,73	683 096,84	161 992 342,54
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	133 910 657,73		6 851 085,36	653 012,38	7 504 097,74	0,00	603 988,93	1 936 772,92	2 540 761,85	138 873 993,62
4)	Kotły i maszyny energetyczne	357 346,49		0,00	0,00	0,00		9 247,13	0,00	9 247,13	348 099,36
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 667 634,51		375 735,41	0,00	375 735,41		55 461,18	0,00	55 461,18	1 987 908,74
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	572 727,92		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	572 727,92
7)	Urządzenia techniczne	3 161 018,19		5 195,52	0,00	5 195,52	0,00	20 317,14	5 195,52	25 512,66	3 140 701,05
8)	Środki transportu	748 888,04		0,00	0,00	0,00	21 840,00	0,00	0,00	21 840,00	727 048,04
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 113 712,65		81 066,65	196 729,63	277 796,28		30 162,36	0,00	30 162,36	2 361 346,57
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	2 342 589,95		206 656,64	0,00	206 656,64		92 055,33	0,00	92 055,33	2 457 191,26
RAZEM		311 632 726,18	0,00	20 967 911,07	849 742,01	21 817 653,08	2 813 719,33	817 592,52	2 315 419,36	5 946 731,21	327 503 648,05

Tabela nr 2: Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan 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)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	870 714,92		122 070,29	2 260,00	124 330,29	4 836,13	990 209,08	202 818,49	268 984,10
2.	ŚRODKI TRWAŁE	152 878 090,23	0,00	8 826 595,90	499 690,23	9 326 286,13	1 477 910,74	160 726 465,62	155 338 512,59	163 060 797,99
1)	Grunty	153 932,36		23 854,86		23 854,86	0,00	177 787,22	12 794 802,08	13 605 308,55
2)	Budynki i lokale	70 775 399,04		3 073 061,45	0,00	3 073 061,45	477 539,01	73 370 921,48	81 960 483,81	88 621 421,06
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 357 154,19		5 049 298,55	434 357,72	5 483 656,27	865 143,16	79 975 667,30	58 553 503,54	58 898 326,32
4)	Kotły i maszyny energetyczne	108 733,98		19 940,15	0,00	19 940,15	6 277,65	122 396,48	248 612,51	225 702,88
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 404 020,68		244 578,77	0,00	244 578,77	55 461,18	1 593 138,27	263 613,83	394 770,47
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	528 372,07		19 900,51	0,00	19 900,51	0,00	548 272,58	44 355,85	24 455,34
7)	Urządzenia techniczne	2 161 451,03		193 826,55	0,00	193 826,55	21 487,38	2 333 790,20	999 567,16	806 910,85
8)	Środki transportu	601 318,55		39 740,52	0,00	39 740,52	21 840,00	619 219,07	147 569,49	107 828,97
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 787 708,33		162 394,54	65 332,51	227 727,05	30 162,36	1 985 273,02	326 004,32	376 073,55
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	2 342 589,95		132 786,08	73 870,56	206 656,64	92 055,33	2 457 191,26	0,00	0,00
RAZEM		156 091 395,10	0,00	9 081 452,27	575 820,79	9 657 273,06	1 574 802,20	164 173 865,96	155 541 331,08	163 329 782,09

Tabela nr 4
Wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa jednostki	Ilość	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udziały	Prudnickie Towarzystwo Budownictwa Społecznego	7251	3 625 500,00	0,00	0,00	3 625 500,00
		Zakład Usług Komunalnych Jednoosobowa Spółka Gminy z o.o.	5884	5 349 403,00	0,00	0,00	5 349 403,00
		Zakład Energetyki Ciepłej Prudnik Spółka z o.o.	4721	6 954 788,36	0,00	0,00	6 954 788,36
		PPU "Torkonstal" Spółka z o.o.	25	1 425,00	0,00	0,00	1 425,00
		PKS w Głubzycach Spółka z o.o.	200	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
		Zakład Wodociągów i Kanalizacji Jednoosobowa Spółka Gminy Prudnik z o.o.	4442	33 337 210,00	0,00	0,00	33 337 210,00
		SIM Opolskie Południe Spółka z o.o.	114 785	4 357 900,00	1 381 350,00	0,00	5 739 250,00
	Ogółem		137 308	53 636 226,36	1 381 350,00	0,00	55 017 576,36

Tabela nr 5**Stan odpisów aktualizujących należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznane za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Długoterminowe akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Należności z tytułu dostaw i usług	9 458,66	12 416,32	12 937,21	27,38	8 910,39
6	Pozostałe należności	40 326 343,94	12 638 418,80	8 653 100,05	594 161,49	43 717 501,20
	Razem	40 335 802,60	12 650 835,12	8 666 037,26	594 188,87	43 726 411,59

Tabela nr 6**Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	urządzenia techniczne	77 925,62	30 036,60	0,00	107 962,22
2.	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	23 153,88	0,00	18 918,99	4 234,89
	Ogółem	101 079,50	30 036,60	18 918,99	112 197,11

Tabela nr 7**Otrzymane gwarancje i poręczenia**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	gwarancje bankowe	221 280,74	200 662,50
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	311 540,60	2 388 553,62
3.	weksel in blanco	9 450 000,00	9 450 000,00

.....
(główny księgowy)

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)