

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, - 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

	<p>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;</p> <p>- 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</p>
2.	Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
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 wprowadzane 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 użytkowania; 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 pozaksięgowej 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 użytkowania 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: <ol style="list-style-type: none"> 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

	<p>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.</p> <p>c. 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.</p> <p>8. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywano metodą liniową na koniec grudnia z zastosowaniem następujących stawek:</p> <ol style="list-style-type: none"> wartości niematerialne i prawne 20% prawo wieczystego użytkowania gruntu 5% inne środki trwałe wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych <p>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 2024 jednostki nie dokonywały wyłączenia wzajemnych przychodów i kosztów z uwagi na nie osiągnięcie przyjętego progu istotności, który wynosi 1% sumy bilansowej jednostkowego sprawozdania finansowego</p>
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 wieczysto 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
	<p>Wartość nieumarzanych środków trwałych w kwocie 112 197,11 stanowią: 1. komputer otrzymany z Centrum Projektów Informatycznych dla potrzeb referatu Urzędu Miejskiego realizującego zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej tj. obsługą spraw związanych z Kartą Dużej Rodziny i Opolską Kartą Rodziny i Seniora</p> <p>2. specjalistyczny sprzęt strażacki przekazany przez Opolski Urząd Wojewódzki dla Ochotniczych Straży Pożarnych i Obrony Cywilnej. Tabela nr 6</p>
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych przedstawia tabela nr 4
	W roku budżetowym 2024 zmniejszyła się wartość długoterminowych aktywów finansowych z tyt. posiadanych przez Gminę udziałów. Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z o.o. PPU Torkonstall umorzono przymusowo 25 udziałów należących do Gminy Prudnik i określono wysokość wynagrodzenia za umarżane udziały w wys. 2 325,00 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)
	<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 tworzono - 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 25 505 875,70 zł - podatki i opłaty lokalne 15 249 849,17 zł <p>W tabeli Nr 5 Stan odpisów aktualizujących należności w kolumnie stan na początek roku obrotowego dokonano zmiany kwot pomiędzy należnościami z tyt. dostaw i usług i pozostałymi należnościami poprawiając tym mylne przyporządkowanie z roku 2023. Dokonane przesunięcie pozostało bez wpływu na wartość ogółem.</p> <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 6 415 000,00 zł
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	1. Kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych w kwocie 8 295 000,00 zł
c)	Powyżej 5 lat
	Kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych w kwocie 40 335 000,00 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 lutym 2024r Gmina Prudnik udzieliła poręczenia spłaty kredytu złotowego w rachunku bankowym ING Bank Śląski w wysokości 3 835 085,00 zł za zobowiązanie Jednoosobowej Spółki Gminy z o.o. Zakład Wodociągów i Kanalizacji. Poręczenie zostało udzielone na okres do 30 czerwca 2024r. Z uwagi na spłatę kredytu przez ZWiK w dniu 28.06.2024 zobowiązanie gminy wobec banku z tyt. umowy poręczenia wygasło. Saldo poręczeń udzielonych przez Gminę wg stanu na 31.12.2024r wyniosło 1 707 864,00 zł i wynikało z poręczenia udzielonego w 2023 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
	Brak danych
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										
	<p>W roku budżetowym 2024 jednostka wypłaciła świadczenia pracownicze, w tym między innymi:</p> <table border="0"> <tr> <td>1. nagrody jubileuszowe w wysokości</td> <td>1 056 143,36 zł</td> </tr> <tr> <td>2. odprawy emerytalne w wysokości</td> <td>802 929,06 zł</td> </tr> <tr> <td>3. ekwiwalenty za urlop w wysokości</td> <td>189 046,93 zł</td> </tr> <tr> <td>4. świadczenia urlopowe z ZFŚS w wysokości</td> <td>619 228,68 zł</td> </tr> <tr> <td>5. świadczenia z ZFŚS(wczasy pod gruszą, zapomogi, wycieczki) w wys.</td> <td>2 167 579,19 zł</td> </tr> </table>	1. nagrody jubileuszowe w wysokości	1 056 143,36 zł	2. odprawy emerytalne w wysokości	802 929,06 zł	3. ekwiwalenty za urlop w wysokości	189 046,93 zł	4. świadczenia urlopowe z ZFŚS w wysokości	619 228,68 zł	5. świadczenia z ZFŚS(wczasy pod gruszą, zapomogi, wycieczki) w wys.	2 167 579,19 zł
1. nagrody jubileuszowe w wysokości	1 056 143,36 zł										
2. odprawy emerytalne w wysokości	802 929,06 zł										
3. ekwiwalenty za urlop w wysokości	189 046,93 zł										
4. świadczenia urlopowe z ZFŚS w wysokości	619 228,68 zł										
5. świadczenia z ZFŚS(wczasy pod gruszą, zapomogi, wycieczki) w wys.	2 167 579,19 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 border="0"> <tr> <td>stan środków trwałych w budowie na początek okresu</td> <td>8 054 600,76</td> </tr> <tr> <td>+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym</td> <td>31 592 995,80</td> </tr> <tr> <td>- wartość inwestycji zakończonych</td> <td>9 052 604,23</td> </tr> <tr> <td>stan środków trwałych w budowie na koniec okresu</td> <td>30 594 992,33</td> </tr> </table> <p>W pozycji koszty wytworzenia w roku obrotowym nie wystąpiły koszty odsetek i różnic kursowych</p>	stan środków trwałych w budowie na początek okresu	8 054 600,76	+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym	31 592 995,80	- wartość inwestycji zakończonych	9 052 604,23	stan środków trwałych w budowie na koniec okresu	30 594 992,33		
stan środków trwałych w budowie na początek okresu	8 054 600,76										
+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym	31 592 995,80										
- wartość inwestycji zakończonych	9 052 604,23										
stan środków trwałych w budowie na koniec okresu	30 594 992,33										
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>W 2024 roku Gmina Prudnik realizowała zadania związane między innymi z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z działaniami wojennymi, wydatkowaniem środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 i środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. We wrześniu 2024 r. mieszkańców Gminy Prudnik dotknęła powódź, woda zalała ulice, budynki a także obiekty sportowe. Teren naszej gminy został objęty stanem klęski żywiołowej w wyniku powodzi w południowo-zachodniej Polsce. W związku z powyższym zostały podjęte działania mające na celu odbudowę zniszczonej infrastruktury sieciowej, drogowej, budowlanej i sportowej. Udzielano pomocy finansowej mieszkańcom dotkniętym skutkami powodzi wypłacając zasiłki finansowane przez budżet państwa, w tym:</p>										

	<ul style="list-style-type: none"> - zasiłki losowe na cele edukacyjne w wys. 198 000,00 zł - jednorazowe zasiłki powodziowe (do 2 tysięcy złotych) w wys. 3 676 745,00 zł - zasiłki celowe dla rodzin lub osób poszkodowanych w wyniku powodzi (do 8 tysięcy zł) w wys. 3 760 000,00 zł - zasiłki do 200 tysięcy zł na remont albo odbudowę budynków mieszkalnych, zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku powodzi w wys. 12 424 970,35 zł - zasiłki do 100 tysięcy zł na remont albo odbudowę budynków gospodarczych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku powodzi w wys. 110 050,00 zł - powiększone o kwotę 1 tys zł jednorazowe zasiłki powodziowe w wys. 1 406 000,00 <p>Ze środków RFIL jednostka w roku obrotowym sfinansowała częściową realizację projektu pn. „Przebudowa z rozbudową budynku przy ul. Tkackiej w Prudniku” w wys. 2 822 809,03 planując jego zakończenie w roku 2025.</p> <p>Środki z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy w wysokości 1 022 479,16 zł jednostka wydatkowała na:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, stypendia 2. świadczenia socjalne, wychowawcze i rodzinne, pomoc psychologiczną 3. podręczniki i materiały edukacyjne, nadanie numeru pesel
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>W miesiącu październiku Rada Miejska podjęła uchwałę o likwidacji jednostki budżetowej Gminny Zarząd Oświaty i Wychowania z dniem 31 grudnia 2024r. Stosując się do zapisów przytoczonej uchwały Urząd Miejski przejął należności, zobowiązania i majątek likwidowanej jednostki dokonując stosownych zapisów w swoich księgach. Pracownicy Gminnego Zarządu i Wychowania z dniem 1 stycznia 2025r stali się pracownikami Urzędu Miejskiego Referatu Księgowości Oświatowej w Wydziale Finansowo-Budżetowym. Zakres obowiązków powierzonych Referatowi Księgowości Oświatowej obejmuje zadania związane z obsługą finansową, rachunkową, prawną i administracyjną jednostek oświatowych.</p>

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	1 259 193,18		29 110,20	10 993,04	40 103,24		0,00	10 993,04	10 993,04	1 288 303,38
2.	ŚRODKI TRWAŁE	323 787 263,61	0,00	9 477 679,56	287 188,88	9 764 868,44	237 389,19	535 391,38	132 845,60	905 626,17	332 646 505,88
1)	Grunty	13 783 095,77	0,00	155 921,03	0,00	155 921,03	147 004,17	0,00		147 004,17	13 792 012,63
2)	Budynki i lokale	161 992 342,54		876 710,31	218 843,27	1 095 553,58	90 385,02	366 831,93	64 499,99	521 716,94	162 566 179,18
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	138 873 993,62		8 127 791,67	42 379,65	8 170 171,32	0,00	0,00	42 379,65	42 379,65	147 001 785,29
4)	Kotły i maszyny energetyczne	348 099,36		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	348 099,36
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 987 908,74		112 815,93	5 389,96	118 205,89		22 203,77	5 389,96	27 593,73	2 078 520,90
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	572 727,92		11 929,81	13 500,00	25 429,81		0,00	13 500,00	13 500,00	584 657,73
7)	Urządzenia techniczne	3 140 701,05		39 594,74	0,00	39 594,74	0,00	28 808,00	0,00	28 808,00	3 151 487,79
8)	Środki transportu	727 048,04		0,00	0,00	0,00	0,00	83 290,00	0,00	83 290,00	643 758,04
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 361 346,57		152 916,07	7 076,00	159 992,07		34 257,68	7 076,00	41 333,68	2 480 004,96
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	2 457 191,26		181 720,59	81 822,83	263 543,42		85 203,46	0,00	85 203,46	2 635 531,22
RAZEM		327 503 648,05	0,00	9 688 510,35	380 004,75	10 068 515,10	237 389,19	620 594,84	143 838,64	1 001 822,67	336 570 340,48

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	990 209,08		117 573,24	10 993,04	128 566,28	10 993,04	1 107 782,32	268 984,10	180 521,06
2.	ŚRODKI TRWAŁE	160 726 465,62	0,00	8 659 394,90	31 718,76	8 691 113,66	354 972,17	169 062 607,11	163 060 797,99	163 583 898,77
1)	Grunty	177 787,22		23 854,86		23 854,86	0,00	201 642,08	13 605 308,55	13 590 370,55
2)	Budynki i lokale	73 370 921,48		3 204 065,68	0,00	3 204 065,68	175 726,76	76 399 260,40	88 621 421,06	86 166 918,78
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 975 667,30		4 813 448,52	0,00	4 813 448,52	0,00	84 789 115,82	58 898 326,32	62 212 669,47
4)	Kotły i maszyny energetyczne	122 396,48		19 785,61	0,00	19 785,61	0,00	142 182,09	225 702,88	205 917,27
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 593 138,27		213 691,44	5 389,96	219 081,40	27 593,73	1 784 625,94	394 770,47	293 894,96
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	548 272,58		16 108,34	4 882,50	20 990,84	4 882,50	564 380,92	24 455,34	20 276,81
7)	Urządzenia techniczne	2 333 790,20		187 994,81	0,00	187 994,81	22 145,50	2 499 639,51	806 910,85	651 848,28
8)	Środki transportu	619 219,07		39 740,52	0,00	39 740,52	83 290,00	575 669,59	107 828,97	68 088,45
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 985 273,02		140 705,12	21 446,30	162 151,42	41 333,68	2 106 090,76	376 073,55	373 914,20
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	2 457 191,26		67 474,41	196 069,01	263 543,42	85 203,46	2 635 531,22	0,00	0,00
RAZEM		164 173 865,96	0,00	8 844 442,55	238 780,81	9 083 223,36	451 168,67	172 805 920,65	163 329 782,09	163 764 419,83

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.		1 425,00	0,00	1 425,00	0,00
		PKS w Głubzyczach 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	5 739 250,00	0,00	0,00	5 739 250,00
	Ogółem		137 283	55 017 576,36	0,00	1 425,00	55 016 151,36

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 (3+4-5-6)
			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	32 222,25	14 632,97	11 763,63	610,92	34 480,67
6	Pozostałe należności	43 694 189,34	11 052 356,46	12 722 410,40	592 144,58	41 431 990,82
	Razem	43 726 411,59	11 066 989,43	12 734 174,03	592 755,50	41 466 471,49

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	107 962,22	0,00	0,00	107 962,22
2.	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89
	Ogółem	112 197,11	0,00	0,00	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	200 662,50	0,00
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	2 388 553,62	3 122 762,14
3.	weksel in blanco	9 450 000,00	9 450 000,00

.....
(główny księgowy)

2024-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)