

**INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	<b>Gmina Prudnik</b>
1.2	siedziba jednostki
	<b>48-200 Prudnik ul. Kościuszki 3</b>
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"> <li>- Ośrodek Pomocy Społecznej</li> <li>- Środowiskowy Dom Samopomocy</li> <li>- Agencja Sportu i Promocji</li> <li>- Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Prudniku</li> <li>- Gminny Zarząd Oświaty i Wychowania</li> <li>- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1</li> <li>- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2</li> <li>- Zespół Szkół</li> <li>- Zespół Szkolno-Przedszkolny Moszczanka</li> <li>- Zespół Szkolno-Przedszkolny Rudziczka</li> <li>- Zespół Szkolno-Przedszkolny Szybowice</li> </ul> <p>2. samorządowe instytucje kultury:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Muzeum Ziemi Prudnickiej</li> <li>- Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej</li> </ul> <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"> <li>- działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza,</li> <li>- prowadzenie wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej szkół i placówek dla których organem prowadzącym jest Gmina Prudnik,</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- zapewnienie wypoczynku dzieciom i młodzieży szkolnej</li> <li>- działalność w sferze pomocy społecznej,</li> <li>- wynajem i zarządzanie nieruchomościami,</li> <li>- 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;</li> <li>- 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</li> </ul> <p>W związku z rozliczeniem zdania inwestycyjnego przez instytucję dotującą po terminie sporządzenia sprawozdania finansowego, zaistniała konieczność zmiany klasyfikacji budżetowej z paragrafu wydatkowego inwestycyjnego na wydatek bieżący w kwocie 1 287 302,05zł. W związku z powyższym dokonano odpowiednich przebiegowań oraz sporządzono korektę sprawozdań budżetowych i sprawozdania finansowego za 2022r. w jednostce Urząd Miejski oraz korekty łącznych sprawozdań Gminy Prudnik.</p>
2.	Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od <b>01.01.2022 do 31.12.2022</b>
3.	Sprawozdanie zawiera <b>dane łączne</b> 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"> <li>1. Środki trwałe wprowadzono do ewidencji jednostek w wartości początkowej ustalonej na dzień przyjęcia do użytkowania w następujący sposób: <ol style="list-style-type: none"> <li>a. w przypadku zakupu według ceny nabycia</li> <li>b. w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia</li> <li>c. w przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu</li> </ol> </li> <li>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</li> <li>3. Pozostałe środki trwałe o wartości od 400 zł do 1 000zł włącznie ujmowano tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej</li> <li>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</li> </ol>

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 umarzono 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%

	<p>b. prawo wieczystego użytkowania gruntu 5%</p> <p>c. inne środki trwałe wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <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 2022 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 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
	<p>Wartość nieumarzanych środków trwałych w kwocie 101 079,50 stanowią:</p> <p>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 8 118,00 w związku z przekazaniem serwera na własność Gminy przez Ministerstwo Cyfryzacji</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
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"> <li>- do 6 miesięcy odpisów nie tworzone</li> <li>- powyżej 6 miesięcy do roku odpis w wysokości 50% a dla odsetek od zaległości 100%</li> <li>- powyżej roku odpis w wysokości 100%</li> </ul> <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"> <li>- świadczenia rodzinne i wychowawcze 22 534 847,38 zł</li> <li>- podatki i opłaty lokalne 17 286 546,86 zł</li> </ul> <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 6 590 000,00 zł
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	1. Kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych w kwocie 6 290 000,00 zł
c)	Powyżej 5 lat

	Kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych w kwocie 35 265 000,00 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
	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 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
	W roku budżetowym 2022 jednostka wypłaciła świadczenia pracownicze, w tym między innymi: <ul style="list-style-type: none"> <li>1. nagrody jubileuszowe w wysokości 810 519,62 zł</li> <li>2. odprawy emerytalne w wysokości 694 339,08 zł</li> <li>3. ekwiwalenty za urlop w wysokości 36 860,28 zł</li> <li>4. świadczenia urlopowe z ZFŚS w wysokości 424 548,39 zł</li> <li>5. świadczenia z ZFŚS(wczasy pod gruszą, zapomogi, wycieczki) w wysokości 1 418 149,63 zł</li> </ul>
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> <tr> <td>stan środków trwałych w budowie na początek okresu</td> <td>2 083 055,63</td> </tr> <tr> <td>+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym</td> <td>13 422 832,10</td> </tr> <tr> <td>- wartość inwestycji zakończonych</td> <td>3 803 977,98</td> </tr> <tr> <td>stan środków trwałych w budowie na koniec okresu</td> <td>11 701 909,75</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	2 083 055,63	+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym	13 422 832,10	- wartość inwestycji zakończonych	3 803 977,98	stan środków trwałych w budowie na koniec okresu	11 701 909,75
stan środków trwałych w budowie na początek okresu	2 083 055,63								
+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym	13 422 832,10								
- wartość inwestycji zakończonych	3 803 977,98								
stan środków trwałych w budowie na koniec okresu	11 701 909,75								
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 2022 roku Gmina realizowała zadania finansowane między innymi ze środków COVID-19, środków Funduszu Pomoc Ukrainie i Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Od miesiąca marca 2022r. w szkolnym schronisku młodzieżowym w Prudniku i Wieszczyńce zakwaterowano ludność uchodźczą z Ukrainy, średnio 53 i 44 osoby dziennie, zapewniając jej wyżywienie, środki higieny osobistej, ubrania i medykamenty. Ze środków Funduszu pokryto koszty związane z nadaniem numeru PESEL, wykonaniem fotografii obywatelom Ukrainy, wypłacono świadczenia pieniężne z tytułu zakwaterowania i wyżywienia obywateli Ukrainy na podstawie art. 13 ustawy o FP (40zł) na łączną kwotę 2 182 067,68 zł. Na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy wydatkowano kwotę 548 063,05 zł. Poniesiono również wydatki na rzecz uchodźców z Ukrainy na pomoc społeczną obejmującą zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży, pomoc psychologiczną, zasiłki okresowe, stypendia i świadczenia rodzinne w łącznej kwocie 280 484,02 zł. Ze środków własnych Gmina zakupiła 10 sztuk najaśnic akumulatorowych oraz 6 sztuk radiotelefonów. Ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 pokryto wydatki między innymi na wypłatę dodatku węglowego w kwocie 8 721 000,00 zł, realizację wypłaty dodatku dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystania niektórych źródeł ciepła w wysokości 716 635,60 zł, wypłatę dodatku dla podmiotów wrażliwych w kwocie 68 432,24 zł. W ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa Gmina otrzymała środki</p>								

	<p>finansowe w wysokości 674 048,87 zł przeznaczając je na objęcie udziałów w spółce Prudnickie Towarzystwo Budownictwa Społecznego spółka z o.o. W roku 2022 Gmina realizowała zadanie związane z preferencyjnym zakupem i sprzedażą paliwa stałego(węgla kamiennego) przez gospodarstwa domowe. Preferencyjny zakup węgla skutkował ujęciem w rachunku zysków i strat po raz pierwszy pozycji „Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów” w kwocie 626 925,00 zł i „Wartość sprzedanych towarów i materiałów” w kwocie 507 864,94 zł. Jednostka dokonała zakupu 613 ton węgla i sprzedała 416 ton.</p>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>
	<p>brak danych</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
<b>1.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	1 080 298,56		169 426,14		169 426,14		174 630,18	1 561,11	176 191,29	1 073 533,41
<b>2.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	305 956 134,70		5 884 505,40	3 731 792,73	9 616 298,13	2 721 146,75	542 965,26	4 091 718,00	7 355 830,01	308 216 602,82
1)	Grunty	11 903 438,64		2 301 597,57		2 301 597,57	1 256 301,77			1 256 301,77	12 948 734,44
2)	Budynki i lokale	153 035 081,85		1 157 900,75	3 581 686,89	4 739 587,64	1 333 892,41		3 704 894,23	5 038 786,64	152 735 882,85
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	132 656 290,39		1 485 224,32	140 105,84	1 625 330,16			370 962,82	370 962,82	133 910 657,73
4)	Kotły i maszyny energetyczne	233 846,50		123 499,99		123 499,99					357 346,49
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 884 111,81		231 655,16		231 655,16		442 271,51	5 860,95	448 132,46	1 667 634,51
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	597 661,06						24 933,14		24 933,14	572 727,92
7)	Urządzenia techniczne	3 065 425,76		129 504,77	10 000,00	139 504,77		33 912,34	10 000,00	43 912,34	3 161 018,19
8)	Środki transportu	764 528,75		115 311,86		115 311,86	130 952,57			130 952,57	748 888,04
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 815 749,94		339 810,98		339 810,98		41 848,27		41 848,27	2 113 712,65
<b>3.</b>	<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	2 065 811,06		325 348,83		325 348,83		48 569,94		48 569,94	2 342 589,95
<b>RAZEM</b>		<b>309 102 244,32</b>		<b>6 379 280,37</b>	<b>3 731 792,73</b>	<b>10 111 073,10</b>	<b>2 721 146,75</b>	<b>766 165,38</b>	<b>4 093 279,11</b>	<b>7 580 591,24</b>	<b>311 632 726,18</b>

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
<b>1.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	913 421,59		130 074,62	3 410,00	133 484,62	176 191,29	870 714,92	166 876,97	202 818,49
<b>2.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	145 836 007,62		8 657 399,49	997 531,76	9 654 931,25	2 612 848,64	152 878 090,23	160 120 127,08	155 338 512,59
1)	Grunty	130 077,50		23 854,86		23 854,86		153 932,36	11 773 361,14	12 794 802,08
2)	Budynki i lokale	68 781 039,68		2 935 624,53	991 670,81	3 927 295,34	1 932 935,98	70 775 399,04	84 254 042,17	81 960 483,81
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 205 851,00		5 151 437,07		5 151 437,07	133,88	75 357 154,19	62 450 439,39	58 553 503,54
4)	Kotły i maszyny energetyczne	94 955,50		13 778,48		13 778,48		108 733,98	138 891,00	248 612,51
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 739 629,56		112 523,58		112 523,58	448 132,46	1 404 020,68	144 482,25	263 613,83
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	531 733,92		21 571,29		21 571,29	24 933,14	528 372,07	65 927,14	44 355,85
7)	Urządzenia techniczne	2 013 624,89		181 738,48		181 738,48	33 912,34	2 161 451,03	1 051 800,87	999 567,16
8)	Środki transportu	694 849,05		37 422,07		37 422,07	130 952,57	601 318,55	69 679,70	147 569,49
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 644 246,52		179 449,13	5 860,95	185 310,08	41 848,27	1 787 708,33	171 503,42	326 004,32
<b>3.</b>	<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	2 065 811,06		108 239,84	217 108,99	325 348,83	48 569,94	2 342 589,95	0,00	
<b>RAZEM</b>		<b>148 815 240,27</b>		<b>8 895 713,95</b>	<b>1 218 050,75</b>	<b>10 113 764,70</b>	<b>2 837 609,87</b>	<b>156 091 395,10</b>	<b>160 287 004,05</b>	<b>155 541 331,08</b>

**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	2 951 000,00	674 500,00	0,00	3 625 500,00
		Zakład Usług Komunalnych Jednoosobowa Spółka Gminy z o.o.	5884	4 749 463,00	599 940,00	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.	87158	3 000 000,00	1 357 900,00	0,00	4 357 900,00
	<b>Ogółem</b>		<b>109 681</b>	<b>51 003 886,36</b>	<b>2 632 340,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 636 226,36</b>

**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	42 848,95	12 790,62	9 704,12	36 476,79	9 458,66
6	Pozostałe należności	37 270 402,15	10 809 099,91	7 234 192,36	518 965,76	40 326 343,94
	<b>Razem</b>	<b>37 313 251,10</b>	<b>10 821 890,53</b>	<b>7 243 896,48</b>	<b>555 442,55</b>	<b>40 335 802,60</b>

**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	0,00	0,00	77 925,62
2.	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	31 271,88	0,00	8 118,00	23 153,88
	<b>Ogółem</b>	<b>109 197,50</b>	<b>0,00</b>	<b>8 118,00</b>	<b>101 079,50</b>

**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	221 280,74
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	332 682,53	311 540,78
3.	weksel in blanco	9 450 000,00	9 450 000,00

.....  
(główny księgowy)

2023-05-19  
( rok, miesiąc, dzień)

.....  
( kierownik jednostki )