

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA PRUSZCZ
1.2	siedzibę jednostki ul. Główna 33, 86-120 Pruszcz
1.3	adres jednostki ul. Główna 33, 86-120 Pruszcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REALIZACJA ZADAŃ BURMISTRZA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01-31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p><u>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</u></p> <p><u>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</u></p> <p><u>Przyjmuje się, że lokale mieszkalne przyjmowane od innych podmiotów lub ujawnione w wyniku inwentaryzacji - bez wskazania wartości lokalu, mogą być wycenione wg wskaźnika ogłoszonego w obwieszczeniu wojewody kujawsko –pomorskiego.</u></p> <p><u>Środki trwałe otrzymane w drodze decyzji od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego przyjmowane są wg wartości wskazanej w decyzji</u></p> <p><u>2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,</u></p>

INFORMACJA DODATKOWA

- pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) udziały w innych jednostkach - według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej;
wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej,
- 4) udziały w jednostkach podporządkowanych – według zasad określonych w pkt. 3, z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być
wyceniane metodą praw własności,
- 5) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny , zależnie od tego, która z nich jest niższa, a
krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.
- 6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień
bilansowy.
Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia aktywów a w szczególności otrzymanego nieodpłatnie – jego wyceny dokonuje się według ceny
sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
- 7) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty,
- 8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą
wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,
- 9) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- 10) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Pozostałe środki trwałe są ewidencjonowane na koncie 013. Zwiększenia i zmniejszenia wartości początkowej pozostałych środków trwałych
wydanych do używania na potrzeby działalności podstawowej, które podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania. .
Na koncie ewidencjonujemy pozostałe środki trwałe o wartości od 500,00 – 10 000,00 nie
spełniające kryteriów dla środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 011.
Wyposażenie w tym meble o wartości przekraczającej 10 000,00 mogą być ewidencjonowane na koncie 013.
Zakupy będące wyposażeniem o wartości do 500,00 są ewidencjonowane w księgach ilościowo.

INFORMACJA DODATKOWA

Konto 290 – „Odpisy aktualizujące należności”

Konto 290 służy do ewidencji odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych, podział na koncie 290 wg tytułów należności.

Należności wątpliwe to takie, co do których jest prawdopodobne, że nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości, a przedwczesne byłoby uznanie ich za nieściągalne, a w szczególności jest wysoki stopień prawdopodobieństwa nieściągalności w prowadzonym postępowaniu egzekucyjnym w stosunku do całości lub części należności.

Odpisujemy także należności stanowiące dochód Gminy, których termin płatności minął co najmniej 12 miesięcy przed datą 31.12 danego roku. Odpisowi nie podlegają należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem skarbowym. Dokument księgowy będący podstawą księgowania na koncie 290 powinien określać przesłanki księgowania / dokument sporządzi pracownik na stanowisku merytorycznym/ .

Na stronie Ma konta 290 w korespondencji Wn rozrachunki księguje się część roszczeń z tytułu niedoborów, która przewyższa wartość bilansową zaistniałego niedoboru oraz należności z tytułu zasądzonych kosztów postępowania sądowego.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Na stronie Wn ujmuje się zmniejszenia odpisu aktualizującego należności, a na stronie Ma wartość odpisów aktualizujących wątpliwe należności.

Saldo Ma konta oznacza wartość odpisów aktualizujących należności i należności zasądzonych, ale jeszcze niezapłaconych przez kontrahentów do dnia bilansowego.

Ewidencja szczegółowa będzie prowadzona wg tytułów operacji np.:

290-1 odpisy aktualizujące środki trasp.

290-2 odpisy aktualizujące wyrok

290-3 odpisy aktualizujące podatek od nieruchomości.

290-4 itp.

Saldo konta 290 jest uzgadniane z pracownikiem merytorycznym.

INFORMACJA DODATKOWA

	Stosowane w jednostce obsługiwanej i jednostkach obsługujących zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z : Przyjętych zasad polityki rachunkowości
5.	inne informacje
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 12.336.000,00 Spółka Błysk tj.6168 udziałów + 23.460,00 BS Pruszcz tj.102 udziały + 5.280.600,00 Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Bydgoski tj.105.612 udziałów. Łączna wartość finansowa wszystkich udziałów: 17.640.060,00
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) BO: 70.167,80 + zwiększenia 146.220,31 – zmniejszenia 22.890,03 stan na 31.12.2024: 193.498,08
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym 01.01.-31.12.2024 – rezerwa ogólna 100.000,00 01.01.-31.12.2024 rezerwa na zarządzanie kryzysowe 150.000,00
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

INFORMACJA DODATKOWA

	11.949.317,00 oraz kwota 545.000,00 – spłata poniżej roku
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	2.580.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	5.349.317,00
c)	powyżej 5 lat
	4.020.000,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.344.011,15
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	659.000,71 w tym odprawy emerytalne: 329.010,23 + nagrody jubileuszowe: 329.990,48
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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
	8.394.858,31

INFORMACJA DODATKOWA

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

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

LP	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
2.	zasądzony wyrok sądowy	16 228,28	-	-	-	16 228,28
3.	podatek transportowy	5.068,49	-	-	25,12	5.043,37
4.	gospod.odpadmi komun.	5.193,32	2.333,11	-	532,66	6.993,77
5.	użytkowanie wieczyste	-		-	-	-
6.	zasądzone koszty sądowe	6.223,62	90,00	-	-	6.313,62
7.	Podatek nieruchomości (os.pr)		128.832,00	-	-	128.832,00
8.	podatek nieruchomości (os.fiz)	18.203,94	10.708,12	-	11.292,94	17.619,12

INFORMACJA DODATKOWA

9.	Podatek leśny	30,00	3,00	-	33,00	-
10.	Czynsz dzierżawny	9.401,93	-	-	9.401,93	-
11.	Ryczałt co	420,56	-	-		420,56
12.	Wynajem sali	476,19	161,12	-	-	637,31
13.	czynsze	6.340,94	3.961,96	-	-	10.302,90
14.	podatek rolny (os.fiz)	2.580,53	131,00	-	1.604,38	1.107,15
		70.167,80	146.220,31	-	22.890,03	193.498,08

Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Pruszcz Pomorski - część opisowa

WYKAZ OBROTÓW ŚRODKÓW TRWAŁYCH2024

GRUPA	NAZWA	BO GRUPY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	BZ GRUPY
I	BUDYNKI I LOKALE	16 035 906,04	488 325,47	683 308,54	15 840 922,97
II	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	55 151 003,44	7 159 529,50	2 177 730,20	60 132 802,74
III	KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE	530 613,73	0,00	0,00	530 613,73
IV	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	1 266 261,05	72 880,11	0,00	1 339 141,16

INFORMACJA DODATKOWA

V	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	104 532,95	0,00	0,00	104 532,95
VI	URZĄDZENIA TECHNICZNE	1 753 851,43	0,00	0,00	1 753 851,43
VII	ŚRODKI TRANSPORTU	566 575,29	0,00	0,00	566 575,29
VIII	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	1 063 507,08	38 599,68	0,00	1 102 106,76
RAZEM		76 472 251,01	7 759 334,76	2 861 038,74	81 370 547,03

Zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. 305) opracowano informację o stanie mienia komunalnego Gminy Pruszcz Pomorski. Wyszczególnienie posiadanego mienia komunalnego zawarte jest w zestawieniach tabelarycznych do informacji.

Grupa 1 KŚT – budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego o wartości 15.840.922,97 zł stanowią nieruchomości ujęte w ewidencji Urzędu Miasta i Gminy w Pruszczu Pomorskim:

Budynki sportowe – wartość: 1.346.402,10 zł, w tym:

– Hala Sportowa: 820.193,77 zł (pozostała wartość w GCO),

INFORMACJA DODATKOWA

- Zaplecze sportowe w Serocku: 470.928,33 zł,
- Zaplecze sportowe w Pruszczu: 44.433,00 zł (pozostała wartość w GCO),
- Pomieszczenie gospodarcze przy Sali gimnastycznej w Serocku: 10.847,00 zł (pozostała wartość w GCO).

Budynki kultury – wartość: 4.242.279,68 zł, w tym:

- Biblioteka w Serocku: 45.830,40 zł (częściowy majątek, pozostały w GCO),
- Dom Kultury w Serocku: 381.231,10 zł
- świetlica w Bagniewku: 51.265,50 zł,
- świetlica w Brzeźnie wraz z altaną: 795.711,95 zł,
- świetlica w Cieleszynie: 187.960,26 zł,
- świetlica w Gołuszcach: 192.710,29 zł
- świetlica w Małociechowie: 21.595,00 zł,
- świetlica w Mirowicach: 103.858,20 zł,
- świetlica w Luszkówku: 167.832,48 zł,
- świetlica Łaszewo: 218.902,93 zł,
- świetlica Łowin: 564.209,47 zł,
- świetlica Łowinek WDK: 112.966,96 zł
- świetlica Parlin: 292.284,53 zł,

INFORMACJA DODATKOWA

- świetlica Rudki: 37.920,00 zł
- świetlica Topolno: 156.210,53 zł,
- świetlica Wałdowo z OSP: 599.572,79 zł,
- świetlica Zawada: 312.217,29 zł.

Budynki ochrony przeciwpożarowej – wartość: 2.032.169,01 zł, w tym:

- Remiza Brzeźno: 16.500 zł,
- Remiza Gołuszyce: 8.837,30 zł,
- Remiza Łowin: 847.889,63 zł,
- Remiza Łowinek: 23.813,00 zł,
- Remiza Mirowice: 101.027,85 zł,
- Remiza Parlin: 1.560,00 zł,
- Remiza Pruszcz: 783.786,32 zł,
- Remiza Serock: 216.440,10 zł,
- Remiza Topolno: 21.002,81,
- Remiza Zawada: 11.312,00 zł.

INFORMACJA DODATKOWA

Budynki biurowe – wartość: 2.599.073,79 zł, w tym:

- archiwum zakładowe ul. Sportowa Pruszczy: 130.484,60 zł,
- budynek Urzędu: 2.468.589,19 zł.

Budynki mieszkalne – wartość: 1.521.045,94 zł, w tym:

- Serock, ul. Mickiewicza 8/1: 417.490,70 zł,
- Serock, ul. Mickiewicza 8/3: 156.076,80 zł,
- Serock, ul. Mickiewicza 8/4: 155.047,20 zł,
- Serock, ul. Mickiewicza 8/5: 381.546,24 zł,
- Pruszczy, ul. Zamknięta 7/1: 149.579,20 zł,
- Pruszczy, ul. Zamknięta 7/2: 219.172,80 zł,
- Budynek socjalny w Łuszkówku: 32.000,00 zł
- Lokal Łowinek: 6.000 zł,
- Lokal Łaszewo: 4.133,00 zł.

Inne nieruchomości – wartość: 4.099.952,45 zł, w tym:

INFORMACJA DODATKOWA

- dworzec PKP: 108.997,50 zł,
- przystanek PKS: 4.994,70 zł,
- baza paliw Błysk: 3.000 zł,
- Gminny Ośrodek Rehabilitacji: 2.651.011,13 zł,
- budynek przy Placu Poniatowskiego (Siesta): 1.154.710,75 zł,
- budynek gospodarczy przy Urzędzie: 49.912,30 zł,
- budynek przy Oczyszczalni Ścieków w Pruszczu: 24.986,37 zł,
- drzwi do Szkoły Podstawowej w Pruszczu: 30.824,06 zł (do przekazania),
- budynek gospodarczy przy szkole w Zawadzie: 71.515,64 zł,

Zwiększenie wartości grupy 1 KŚT o kwotę 488.325,47 zł nastąpiło w wyniku przyjęcia na stan majątku następujących składników środków trwałych:

- garaż blaszany trwale przytwierdzony do gruntu przy OSP Łowin: 15.000 zł,
- modernizacja lokalu mieszkalnego w Serocku przy Al. Mickiewicza 8 (biblioteka) – 45.830,40 zł
- modernizacja Szkoły Podstawowej w Niewieścinie – 310.481,01 zł (przekazane jako środek trwały do Szkoły Podstawowej w Niewieścinie w 2024 r.),
- modernizacja świetlicy wiejskiej w Zawadzie – 30.000 zł,
- drzwi zewnętrzne do Szkoły Podstawowej w Pruszczu – 30.824,06 zł,
- altana ogrodowa przy DDP Siesta Pruszczy – 24.190,00 zł,
- ocieplenie budynku socjalnego w Luszkówku – 32.000 zł.

INFORMACJA DODATKOWA

Zmniejszenie wartości grupy 1 KŚT o kwotę **683.308,54 zł** nastąpiło w wyniku przekazania oraz likwidacji składników majątkowych:

- modernizacja szkoły podstawowej w Niewieścinie – 310.481,01 zł,
- dystrybutor paliw na terenie Spółki Błysk - 358.792,70 zł + 10.639,92 zł + 3.394,91 zł (likwidacja),

Grupa 2 KŚT obiekty inżynierii lądowej i wodnej o wartości **60.132.802,74 zł** stanowią następujące środki trwałe:

- infrastruktura wodno-kanalizacyjna – 2.074.039,25 zł,
- chodniki, parkingi, targowisko, ciągi rowerowo-piesze – 1.222.103,55 zł,
- drogi, ulice – 54.926.240,93 zł
- place zabaw, siłownie zewnętrzne, boiska, skwery – 1.377.879,92 zł
- parkingi – 274.578,75 zł,
- ogrodzenia – 118.579,99 zł
- przyłącza gazowe, energetyczne – 139.380,35 zł,

Zwiększenie wartości grupy 2 KŚT o kwotę **7.159.529,50 zł** nastąpiło w wyniku przyjęcia na stan majątku następujących składników środków trwałych:

- budowa drogi gminnej w Łaszewie o długości 1,483 km – 1.735.054,40 zł,
- budowa oświetlenia w Łowinku – 14.145,00 zł,
- budowa oświetlenia w Niewieścinie – 59.999,40 zł,

INFORMACJA DODATKOWA

- budowa drogi Wałdowo – Luskówko 031112C – 4.166.491,93 zł,
- modernizacja oświetlenia miejsc publicznych w Pruszczu – 54.092,50 zł,
- przebudowa drogi osiedlowej w Luskowie – 243.043,77 zł,
- przebudowa drogi Łowinie i Gołuszycach – 832.253,00 zł,
- zagospodarowanie terenu wokół świetlicy w Parlinie – 49.600,00 zł,
- zagospodarowanie terenu przy Przedszkolu Samorządowym w Serocku – 4.849,50 zł,

Zmniejszenie wartości grupy 2 KŚT o kwotę 2.177.730,20 zł nastąpiło w wyniku przekazania na podstawie Aktu Notarialnego środka – budowa kanalizacji na terenie Gminy Pruszcz jako podwyższenie kapitału Spółki Błysk.

Grupa 3 – kotły i maszyny energetyczne o wartości **530.613,73 zł** stanowią kotły centralnego ogrzewania ujęte w ewidencji Urzędu Miasta i Gminy w Pruszczu Pomorskim.

W roku 2024 w grupie 3 nie zaistniały zmiany wartości środków trwałych.

Grupa 4 KŚT maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania o wartości **1.339.141,16 zł** stanowi sprzęt komputerowy, drukarki, urządzenia wielofunkcyjne, urządzenia sieciowe, serwery, kserokopiarki, agregaty prądotwórcze, instalacje fotowoltaiczne, dmuchawy, pompy, klimatyzatory, monitoring, , radarowe wyświetlacze prędkości, zestawy alarmowe ujęte w ewidencji: Urzędu Miasta i Gminy w Pruszczu Pomorskim.

Zwiększenie wartości grupy 4 KŚT o kwotę 72.880,11 zł nastąpiło w wyniku przyjęcia na stan majątku następujących składników:

- klimatyzacja w budynku zaplecza sportowego w Serocku – 24.561,97 zł,

INFORMACJA DODATKOWA

- klimatyzator kasetonowy w budynku GOKSiR w Serocku – 33.500,00 zł,
- serwer z wyposażeniem dla Urzędu Miasta i Gminy – 14.818,14 zł,

Grupa 5 KŚT specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty o wartości **104.532,95 zł** stanowią maszyny specjalistyczne, urządzenia do zbiórki elektroodpadów ujęte w ewidencji Gminy Pruszcz Pomorski..

W roku 2024 nie odnotowano zwiększenia oraz zmniejszenia wartości ww. środków trwałych.

Grupa 6 KŚT – urządzenia techniczne o wartości **1.753.851,43 zł** obejmuje sprzęt radiowy, sieć elektryczną, radiotelefony, urządzenia wentylacyjne, projektor, aparaty na sprężone powietrze, motopompy, sprzęt hydrauliczny, licznik ciepła, sprzęt audiowizualny, monitoring wizyjny, radiowe wyświetlacze prędkości, agregaty hydrauliczne, sprzęt ratownictwa OSP, urządzenia do nawadniania boiska, windy, dźwigi, motopompy ujęte w ewidencji Urzędu Miasta i Gminy w Pruszczu Pomorskim:

W roku 2024 nie odnotowano zwiększenia oraz zmniejszenia wartości ww. środków trwałych.

Grupa 7 KŚT – środki transportu o wartości **566.575,29 zł** obejmuje samochody ratowniczo-gaśnicze, samochody, traktory do cięcia trawy i odśnieżania, ujęte w ewidencji Urzędu Miasta i Gminy w Pruszczu Pomorskim.

W roku 2024 nie odnotowano zwiększenia oraz zmniejszenia wartości ww. środków trwałych.

INFORMACJA DODATKOWA

Grupa 8 KŚT – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie o wartości 1.102.106,08 zł obejmuje urządzenia biurowe, sprzęt medyczny, tablice ogłoszeń, wentylatory oddymiające, wyposażenie rehabilitacyjne, wyposażenie placu zabaw, siłowni zewnętrznych, oprawy LED na terenie gminy ujęte w ewidencji: Urzędu Miasta i Gminy w Pruszczu Pomorskim.

Zwiększenie wartości grupy 8 KŚT o kwotę 38.599,00 zł nastąpiło w wyniku przyjęcia na stan majątku następujących środków trwałych:

- szyna CPM z modułem stawu skokowego BTL-CPMOTION dla Gminnego Ośrodka Rehabilitacji – 22.999,68 zł,
- wyposażenie placu integracyjnego w Zbrachlinie – 15.600,00 zł.

WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC 2024 ROKU - do BILANSU

GRUPA	NAZWA	WARTOŚĆ W GRUPIE	DOTYCHCZASOWE UMORZENIE	WARTOŚĆ GRUPY PO UMORZENIU
I	BUDYNKI I LOKALE	15 840 922,97	7 575 322,97	8 265 600,00
II	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	60 132 802,74	17 637 765,22	42 495 037,52
III	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	530 613,73	174 443,76	356 169,97
IV	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	1 339 141,16	1 229 208,11	109 933,05
V	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	104 532,95	60 528,47	44 004,48
VI	URZĄDZENIA TECHNICZNE	1 753 851,43	1 339 225,84	414 625,59
VII	ŚRODKI TRANSPORTU	566 575,29	552 749,62	13 825,67

INFORMACJA DODATKOWA

VIII	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	1 102 106,76	1 047 641,24	54 465,52
RAZEM		81 370 547,03	29 616 885,23	51 753 661,80

ZESTAWIENIE UMORZEŃ ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC 2024 ROKU

GRUPA	NAZWA	BO UMORZEŃ CAŁKOWITYCH 2024	UMORZENIA 2024	BZ UMORZEŃ CAŁKOWITYCH 2024
I	BUDYNKI I LOKALE	7 413 826,71	161 496,26	7 575 322,97
II	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	15 364 497,32	2 273 267,90	17 637 765,22
III	KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE	137 300,80	37 142,96	174 443,76
IV	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	1 200 208,49	28 999,62	1 229 208,11
V	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	53 364,95	7 163,52	60 528,47
VI	URZĄDZENIA TECHNICZNE	1 274 598,09	64 627,75	1 339 225,84
VII	ŚRODKI TRANSPORTU	547 977,22	4 772,40	552 749,62
VIII	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	979 613,85	68 027,39	1 047 641,24
RAZEM		26 971 387,43	2 645 497,80	29 616 885,23
020	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	311 914,58	2 140,20	314 054,78

INFORMACJA DODATKOWA

OGÓŁEM		27 283 302,01	2 647 638,00	29 930 940,01
--------	--	---------------	--------------	---------------

Tabela - informacja dodatkowa - odpis aktualizujący GOPS

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr. (kol.2+3-4-5-6)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia przypisu w ciągu roku	Odpis należności w ciągu roku	Zmniejszenia należności w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr. (kol.2+3-4-5-1)
		1	2	3	4	5	6
1.	Należności JST i BP	7 259,77	4 150 498,51	537 051,47	108 912,26	160 393,26	4 410 984,69
1.1.	Należności długoterminowe	7 259,77	4 150 498,51	537 051,47	108 912,26	160 393,26	4 410 984,69
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0,00	2 761 168,07	405 004,29	73 892,12	117 716,64	2 974 563,60

INFORMACJA DODATKOWA

1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	0,00	1 385 312,65	112 919,85	35 020,14	26 791,27	1 436 421,09
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	7 259,77	4 017,79	19 127,33	0,00	15 885,35	0,00
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe	5 667,20	2 923,55	117 026,51	24 426,13	89 856,73	0,00
1.2.1.	Należności z tytułu SUO (BP)	803,89	388,69	13 556,54	3 023,12	10 118,22	0,00
1.2.2.	Należności z tytułu SUO (BG)	42,31	20,46	713,51	159,11	532,55	0,00
1.2.3.	Należności z tyt. Wpłat rodzin za pobyt w DPS	500,00	0,00	43 761,91	0,00	43 261,91	0,00
1.2.4.	Należności z tytułu usług opiek.zwykłe	4 321,00	2 514,40	58 994,55	21 243,90	35 944,05	0,00
1.2.5.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	12 926,97	4 153 422,06	654 077,98	133 338,39	250 249,99	4 410 984,69

Sporządziła: EM/.

INFORMACJA DODATKOWA

Tabela nr 1 GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH GCO

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego	Umorzenia -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec okresu obrotowego (13+17-18)	Stan netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)			Inne zwiększenie	Stan na początek roku (3-13)	Stan na koniec roku (12-19)					
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	136584,93	0,00	9016,01	0,00	9016,01	0,00	7950,55	0,00	7950,55	137650,39	136584,93	9016,01	0,00	0,00	9016,01	7950,55	137650,39	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	25384602,51	0,00	778989,08	0,00	778989,08	0,00	405425,07	0,02	405425,09	25758166,50	11168825,21	940321,83	0,00	0,00	940321,83	405425,09	11703721,95	14215777,30	14054444,55
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	17977661,15	0,00	310481,01	0,00	310481,01	0,00	0,00	0,00	0,00	18288142,16	5136974,24	449143,96	0,00	0,00	449143,96	0,00	5586118,20	12840686,91	12702023,96
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1611509,84	0,00	24390,00	0,00	24390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1635899,84	453229,79	40498,56	0,00	0,00	40498,56	0,00	493728,35	1158280,05	1142171,49
4)	Kotły i maszyny energetyczne	232633,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77370,73	0,00	77370,73	155262,34	192383,27	5106,71	0,00	0,00	5106,71	77370,73	120119,25	40249,80	35143,09
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	38015,74	0,00	28659,00	0,00	28659,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66674,74	38015,74	334,36	0,00	0,00	334,36	0,00	38350,10	0,00	28324,64
6)	Maszyny, urządzenia i	36200,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36200,88	20094,82	3920,12	0,00	0,00	3920,12	0,00	24014,94	16106,06	12185,94

INFORMACJA DODATKOWA

	aparaty specjalistyczne																			
7)	Urządzenia techniczne	220860,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220860,47	87355,99	22086,05	0,00	0,00	22086,05	0,00	109442,04	133504,48	111418,43
8)	Środki transportu	26950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26950,00	0,00	3773,00	0,00	0,00	3773,00	0,00	3773,00	26950,00	23177,00
9)	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieklasyfikowane	5240771,36	0,00	415459,07	0,00	415459,07	0,00	328054,34	0,02	328054,36	5328176,07	5240771,36	415459,07	0,00	0,00	415459,07	328054,36	5328176,07	0,00	0,00
x																				
	Razem	25521187,44	0,00	788005,09	0,00	788005,09	0,00	413375,62	0,02	413375,64	25895816,89	11305410,14	949337,84	0,00	0,00	949337,84	413375,64	11841372,34	14215777,30	14054444,55