

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:										
1.											
1.1	nazwa jednostki Urząd Miejski w Śremie										
1.2	siedzibę jednostki Śrem										
1.3	adres jednostki Pl.20 Października 1										
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Stosownie do art. ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 poz. 994 z późn.zm.) do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. Oprócz zadań własnych gmina realizuje też zadania zlecone przez organy administracji rządowej, a także zadania powierzone przez samorządy terytorialne na zasadzie wzajemnych porozumień.										
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023-31.12.2023										
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe NIE										
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostek, w szczególności zasady ilościowości i oszczędności wyceny, przyjmuje się uproszczenia w zasadach wyceny aktywów i pasywów, które nie wywierają znaczącego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: 1) opłacone z góry pronumery, znaczki pocztowe, bilety, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione; 2) zakłady na koszty eksploatacyjne wypracowania komorników księguje się w koszty w terminie ich wypłaty. Zwroti załóżek wpłacone na rzecz jednostki w tym samym roku obrotowym, w którym zostały wypłacone komornikowi umniejszają wydatki, a zwroty za lata poprzednie wpływają na dochody. 2. Aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się następująco: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia z uwzględnieniem aktualizacji wyceny środków trwałych oraz odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych); 2) grunty w użytkowaniu wieczystym według wartości przyjętej w decyzji o przyznaniu prawa do ich użytkowania lub w wartości określonej w akcie notarialnym; 3) środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów poniesionych w bezpośrednim związku z ich nabyciem; 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia; 5) środki pieniężne w wartości nominalnej; 6) rozrachunki według wartości nominalnej, tj. wartości ustalonej przy ich powstaniu; 7) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów, wyrażone w walutach obcych, wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. 3. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika majątku inwentarowego- wycenia się go według wartości rynkowej lub wartości godziwej takiego samego lub podobnego przedmiotu. 4. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się według wartości określonej w tej decyzji. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje), metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.). 6. Jednostkowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do dysponowania, umarza się: 1) książki oraz inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umiarkowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; 6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. 7. Pozostałe środki trwałe, których wartość nabycia jest: 1) większa niż 2.000,00 zł (słownie: dwa tysiące złotych 00/100) przyjmuje się na stan w ujęciu ilościowo-wartościowym; 2) równa lub niższa od 2.000,00 zł (słownie: dwa tysiące złotych 00/100) ujmie się w ewidencji ilościowej pozaskiegowej. 8. Obecnie składniki majątku trwałego kontrolowane przez jednostkę na podstawie imnych niż użytkowanie wieczyste praw majątkowych ujmie się w ewidencji porablanisowo. 9. Stosując przepisy ustawy o mechaniczności art 4 ust 4 jednostka kieruje się zasadą istotności. Ustalono progi istotności na poziomie: 1 % sumy bilansowej -dla operacji wpływających na stan aktywów i pasywów, 1% wyniku finansowego -dla operacji mających wpływ na wynik finansowy, 1% funduszu jednostki- dla operacji wpływających na ten fundusz.										
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.										
Tabela II.1.1.1. Zmiana wartości początkowej grup rodzajowych środków trwałych											
Symbol KST	Nazwa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej			Stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne		Razem
0	Grunty, w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	226 162 925,02	1 656 339,92			1 656 339,92	1 969 609,46		0,00	1 969 609,46	225 849 655,48
		50 150 640,39	446 805,83			446 805,83	1 383 349,06		0,00	1 383 349,06	49 214 097,16
1, 2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	229 342 684,44	0,00		15 577 743,03	15 577 743,03	3 192 591,90		0,00	3 192 591,90	241 727 835,57
3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	2 098 739,75	0,00		211 609,00	211 609,00	15 600,00		0,00	15 600,00	2 294 748,75
7	Środki transportu	52 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	52 000,00
8	Inne środki trwałe	3 537 830,46	840 743,95		840 743,95	840 743,95	206 277,76		0,00	206 277,76	4 172 296,65
	Środki trwałe, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania	3 523 400,01	870 540,40		870 540,40	870 540,40	339 347,90		0,00	339 347,90	4 054 592,51
	Razem	464 717 579,68	3 814 430,10	0,00	15 789 352,03	19 603 782,13	7 106 776,08	0,00	0,00	7 106 776,08	478 151 128,96
Tabela II.1.1.2. Zmiana wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych											
Symbol KST	Nazwa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej			Stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne		Razem
0	Grunty, w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
							0,00			0,00	0,00
1, 2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 580 949,88	8 830 793,40			8 830 793,40	888 927,02		0,00	888 927,02	94 522 816,26
3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	940 973,05	205 821,16		205 821,16	205 821,16	10 718,32		0,00	10 718,32	1 136 075,89
7	Środki transportu	52 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	52 000,00
8	Inne środki trwałe	2 462 938,84	377 996,15		377 996,15	377 996,15	80 070,21		0,00	80 070,21	2 760 864,78
	Środki trwałe, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania	3 523 400,01	870 540,40		870 540,40	870 540,40	339 347,90		0,00	339 347,90	4 054 592,51
	Razem	93 560 261,78	10 285 151,11	0,00	0,00	10 285 151,11	1 319 063,45	0,00	0,00	1 319 063,45	102 526 349,44
Tabela II.1.1.3. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych											
Rodzaj składnika majątku	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej			Stan na koniec roku obrotowego		
		Nabycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne		Razem	
Wartości niematerialne i prawne okresowo umarżane	782 024,99	47 216,01		0,00	47 216,01	93 460,04		0,00	93 460,04	735 780,96	
Wartości niematerialne i prawne, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania	204 013,24	12 937,00		0,00	12 937,00	110 327,33		0,00	110 327,33	106 622,91	
Razem	986 038,23	60 153,01	0,00	0,00	60 153,01	203 787,37	0,00	0,00	203 787,37	842 403,87	
Tabela II.1.1.4. Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych											
Rodzaj składnika majątku	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej			Stan na koniec roku obrotowego		
		Nabycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne		Razem	
Wartości niematerialne i prawne okresowo umarżane	756 999,67	30 783,64		0,00	30 783,64	111 871,44		0,00	111 871,44	675 911,87	
Wartości niematerialne i prawne, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania	204 013,24	12 937,00		0,00	12 937,00	110 327,33		0,00	110 327,33	106 622,91	
Razem	961 012,91	43 720,64	0,00	0,00	43 720,64	222 198,77	0,00	0,00	222 198,77	782 534,78	

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - wartość ubezpieczonego majątku																																																																																	
	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Tabela II.1.2.1. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury</td> </tr> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Aktualna wartość rynkowa</td> </tr> <tr> <td>Srodki trwale (razem), w tym:</td> <td>113 036 154,90 zł</td> </tr> <tr> <td> dobra kultury</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </table>	Tabela II.1.2.1. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury		Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Srodki trwale (razem), w tym:	113 036 154,90 zł	dobra kultury																																																																										
Tabela II.1.2.1. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury																																																																																		
Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa																																																																																	
Srodki trwale (razem), w tym:	113 036 154,90 zł																																																																																	
dobra kultury																																																																																		
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																	
	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Tabela II.1.3.1. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych</td> </tr> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Wartość odpisów aktualizujących</td> </tr> <tr> <td>Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td> akcje i udziały</td> <td></td> </tr> <tr> <td> inne papiery wartościowe</td> <td></td> </tr> <tr> <td> inne długoterminowe aktywa finansowe</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Długoterminowe aktywa niefinansowe</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>- zł</td> </tr> </table>	Tabela II.1.3.1. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych		Wyszczególnienie	Wartość odpisów aktualizujących	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	- zł	akcje i udziały		inne papiery wartościowe		inne długoterminowe aktywa finansowe		Długoterminowe aktywa niefinansowe				Razem	- zł																																																															
Tabela II.1.3.1. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych																																																																																		
Wyszczególnienie	Wartość odpisów aktualizujących																																																																																	
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	- zł																																																																																	
akcje i udziały																																																																																		
inne papiery wartościowe																																																																																		
inne długoterminowe aktywa finansowe																																																																																		
Długoterminowe aktywa niefinansowe																																																																																		
Razem	- zł																																																																																	
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																	
	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Tabela II.1.4.1. Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto według stanu na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td>Grunty użytkowane wieczysto</td> <td>Stan na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td>Wartość (razem)</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>Powierzchnia ogółem (w ha)</td> <td>0,0000</td> </tr> </table>	Tabela II.1.4.1. Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto według stanu na koniec roku obrotowego		Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość (razem)	- zł	Powierzchnia ogółem (w ha)	0,0000																																																																									
Tabela II.1.4.1. Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto według stanu na koniec roku obrotowego																																																																																		
Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego																																																																																	
Wartość (razem)	- zł																																																																																	
Powierzchnia ogółem (w ha)	0,0000																																																																																	
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																																																																																	
	<table border="1"> <tr> <td colspan="9">Tabela II.1.5.1. Wartość nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu według stanu na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Grupa rodzajowa środków trwałych</td> <td colspan="6">Wartość nieumarzanych środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie</td> <td>Razem</td> </tr> <tr> <td>Symbol KST</td> <td>Nazwa</td> <td>Umowa najmu</td> <td>Umowa dzierżawy</td> <td>Umowa leasingu</td> <td>Umowa użyczenia</td> <td>Umowa użytkowania</td> <td>Inne umowy</td> <td></td> </tr> <tr> <td>0</td> <td>Grunty, w tym: <small>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</small></td> <td>178 760,00 zł</td> <td>90,00 zł</td> <td></td> <td>229 100,00 zł</td> <td>900,00 zł</td> <td></td> <td>408 850,00 zł</td> </tr> <tr> <td>1, 2</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>5 020 855,73 zł</td> <td></td> <td></td> <td>5 020 855,73 zł</td> </tr> <tr> <td>3-6</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td></td> <td>108 000,00 zł</td> <td></td> <td>13 259,37 zł</td> <td>17 465,40 zł</td> <td></td> <td>138 724,77 zł</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Środki transportu</td> <td>170 399,98 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>170 399,98 zł</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>349 159,98 zł</td> <td>108 090,00 zł</td> <td>- zł</td> <td>5 263 215,10 zł</td> <td>18 365,40 zł</td> <td>- zł</td> <td>5 738 830,48 zł</td> </tr> </table>	Tabela II.1.5.1. Wartość nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu według stanu na koniec roku obrotowego									Grupa rodzajowa środków trwałych		Wartość nieumarzanych środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie						Razem	Symbol KST	Nazwa	Umowa najmu	Umowa dzierżawy	Umowa leasingu	Umowa użyczenia	Umowa użytkowania	Inne umowy		0	Grunty, w tym: <small>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</small>	178 760,00 zł	90,00 zł		229 100,00 zł	900,00 zł		408 850,00 zł	1, 2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				5 020 855,73 zł			5 020 855,73 zł	3-6	Urządzenia techniczne i maszyny		108 000,00 zł		13 259,37 zł	17 465,40 zł		138 724,77 zł	7	Środki transportu	170 399,98 zł						170 399,98 zł	8	Inne środki trwałe							- zł		Razem	349 159,98 zł	108 090,00 zł	- zł	5 263 215,10 zł	18 365,40 zł	- zł	5 738 830,48 zł
Tabela II.1.5.1. Wartość nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu według stanu na koniec roku obrotowego																																																																																		
Grupa rodzajowa środków trwałych		Wartość nieumarzanych środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie						Razem																																																																										
Symbol KST	Nazwa	Umowa najmu	Umowa dzierżawy	Umowa leasingu	Umowa użyczenia	Umowa użytkowania	Inne umowy																																																																											
0	Grunty, w tym: <small>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</small>	178 760,00 zł	90,00 zł		229 100,00 zł	900,00 zł		408 850,00 zł																																																																										
1, 2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				5 020 855,73 zł			5 020 855,73 zł																																																																										
3-6	Urządzenia techniczne i maszyny		108 000,00 zł		13 259,37 zł	17 465,40 zł		138 724,77 zł																																																																										
7	Środki transportu	170 399,98 zł						170 399,98 zł																																																																										
8	Inne środki trwałe							- zł																																																																										
	Razem	349 159,98 zł	108 090,00 zł	- zł	5 263 215,10 zł	18 365,40 zł	- zł	5 738 830,48 zł																																																																										
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																	
	<table border="1"> <tr> <td colspan="3">Tabela II.1.6.1. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów, według stanu na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Liczba akcji/ udziałów/ obligacji (razem)</td> <td>Wartość akcji/ udziałów/ obligacji (razem)</td> </tr> <tr> <td>Akcje</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Udziały</td> <td>529 318</td> <td>117 270 945,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Dłużne papiery wartościowe</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inne papiery wartościowe</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>529 318</td> <td>117 270 945,00 zł</td> </tr> </table>	Tabela II.1.6.1. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów, według stanu na koniec roku obrotowego			Wyszczególnienie	Liczba akcji/ udziałów/ obligacji (razem)	Wartość akcji/ udziałów/ obligacji (razem)	Akcje			Udziały	529 318	117 270 945,00 zł	Dłużne papiery wartościowe			Inne papiery wartościowe			Razem	529 318	117 270 945,00 zł																																																												
Tabela II.1.6.1. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów, według stanu na koniec roku obrotowego																																																																																		
Wyszczególnienie	Liczba akcji/ udziałów/ obligacji (razem)	Wartość akcji/ udziałów/ obligacji (razem)																																																																																
Akcje																																																																																		
Udziały	529 318	117 270 945,00 zł																																																																																
Dłużne papiery wartościowe																																																																																		
Inne papiery wartościowe																																																																																		
Razem	529 318	117 270 945,00 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)																																																																																	
	<table border="1"> <tr> <td colspan="6">Tabela II.1.7.1. Odpisy aktualizujące wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">Wyszczególnienie</td> <td rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</td> <td colspan="3">Zmiana wartości odpisów aktualizujących</td> <td rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenie</td> <td>Wykorzystanie</td> <td>Rozwiązanie</td> </tr> <tr> <td>Należności, w tym:</td> <td>546 496,29 zł</td> <td>336 109,85 zł</td> <td>9 947,08 zł</td> <td></td> <td>872 659,06 zł</td> </tr> <tr> <td> pożyczki zagrożone</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00 zł</td> </tr> </table>	Tabela II.1.7.1. Odpisy aktualizujące wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego						Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana wartości odpisów aktualizujących			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Należności, w tym:	546 496,29 zł	336 109,85 zł	9 947,08 zł		872 659,06 zł	pożyczki zagrożone					0,00 zł																																																						
Tabela II.1.7.1. Odpisy aktualizujące wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego																																																																																		
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana wartości odpisów aktualizujących			Stan na koniec roku obrotowego																																																																													
		Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie																																																																														
Należności, w tym:	546 496,29 zł	336 109,85 zł	9 947,08 zł		872 659,06 zł																																																																													
pożyczki zagrożone					0,00 zł																																																																													
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																	
	<table border="1"> <tr> <td colspan="6">Tabela II.1.8.1. Stan rezerw według celu ich utworzenia według stanu na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">Wyszczególnienie</td> <td rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</td> <td colspan="3">Zmiana wartości odpisów aktualizujących</td> <td rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenie</td> <td>Wykorzystanie</td> <td>Rozwiązanie</td> </tr> <tr> <td>Rezerwy, w tym z tytułu:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td> udzielonych poręczeń i gwarancji</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td> skutków toczącego się postępowania sądowego</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00 zł</td> </tr> </table>	Tabela II.1.8.1. Stan rezerw według celu ich utworzenia według stanu na koniec roku obrotowego						Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana wartości odpisów aktualizujących			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Rezerwy, w tym z tytułu:					0,00 zł	udzielonych poręczeń i gwarancji					0,00 zł	skutków toczącego się postępowania sądowego					0,00 zł																																																
Tabela II.1.8.1. Stan rezerw według celu ich utworzenia według stanu na koniec roku obrotowego																																																																																		
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana wartości odpisów aktualizujących			Stan na koniec roku obrotowego																																																																													
		Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie																																																																														
Rezerwy, w tym z tytułu:					0,00 zł																																																																													
udzielonych poręczeń i gwarancji					0,00 zł																																																																													
skutków toczącego się postępowania sądowego					0,00 zł																																																																													
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																																																																																	
	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Tabela II.1.9a. Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat według stanu na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Stan na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td>Kredyty i pożyczki</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Emisja obligacji</td> <td>16 900 000,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Inne zobowiązania finansowe</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>16 900 000,00 zł</td> </tr> </table>	Tabela II.1.9a. Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat według stanu na koniec roku obrotowego		Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Kredyty i pożyczki		Emisja obligacji	16 900 000,00 zł	Inne zobowiązania finansowe	- zł	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł	Razem	16 900 000,00 zł																																																																			
Tabela II.1.9a. Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat według stanu na koniec roku obrotowego																																																																																		
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																																																																																	
Kredyty i pożyczki																																																																																		
Emisja obligacji	16 900 000,00 zł																																																																																	
Inne zobowiązania finansowe	- zł																																																																																	
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł																																																																																	
Razem	16 900 000,00 zł																																																																																	
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																																	
	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Tabela II.1.9b. Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 3 do 5 lat według stanu na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Stan na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td>Kredyty i pożyczki</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Emisja obligacji</td> <td>12 000 000,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Inne zobowiązania finansowe</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>12 000 000,00 zł</td> </tr> </table>	Tabela II.1.9b. Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 3 do 5 lat według stanu na koniec roku obrotowego		Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Kredyty i pożyczki		Emisja obligacji	12 000 000,00 zł	Inne zobowiązania finansowe	- zł	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł	Razem	12 000 000,00 zł																																																																			
Tabela II.1.9b. Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 3 do 5 lat według stanu na koniec roku obrotowego																																																																																		
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																																																																																	
Kredyty i pożyczki																																																																																		
Emisja obligacji	12 000 000,00 zł																																																																																	
Inne zobowiązania finansowe	- zł																																																																																	
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł																																																																																	
Razem	12 000 000,00 zł																																																																																	
c)	powyżej 5 lat																																																																																	
	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Tabela II.1.9c. Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 5 lat według stanu na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Stan na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td>Kredyty i pożyczki</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>Emisja obligacji</td> <td>21 000 000,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Inne zobowiązania finansowe</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>21 000 000,00 zł</td> </tr> </table>	Tabela II.1.9c. Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 5 lat według stanu na koniec roku obrotowego		Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Kredyty i pożyczki	- zł	Emisja obligacji	21 000 000,00 zł	Inne zobowiązania finansowe	- zł	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł	Razem	21 000 000,00 zł																																																																			
Tabela II.1.9c. Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 5 lat według stanu na koniec roku obrotowego																																																																																		
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																																																																																	
Kredyty i pożyczki	- zł																																																																																	
Emisja obligacji	21 000 000,00 zł																																																																																	
Inne zobowiązania finansowe	- zł																																																																																	
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł																																																																																	
Razem	21 000 000,00 zł																																																																																	
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																																																																																	
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																	

1.12	łączną 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																					
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																					
	Tabela II.1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych według stanu na koniec roku obrotowego																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Czynne rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym:</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Biernie rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym:</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>- zł</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Czynne rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym:	- zł							Biernie rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym:	- zł							Razem	- zł	
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																					
Czynne rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym:	- zł																					
Biernie rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym:	- zł																					
Razem	- zł																					
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1.513.938,48																				
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																					
	Tabela II.1.13.1. Wartość wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>odprawy emerytalne</td> <td>38 959,20 zł</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>202 483,37 zł</td> </tr> <tr> <td>ekwiwalent za niewykorzystany urlop wy</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>241 442,57 zł</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych	odprawy emerytalne	38 959,20 zł	nagrody jubileuszowe	202 483,37 zł	ekwiwalent za niewykorzystany urlop wy	- zł	Razem:	241 442,57 zł											
Wyszczególnienie	Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych																					
odprawy emerytalne	38 959,20 zł																					
nagrody jubileuszowe	202 483,37 zł																					
ekwiwalent za niewykorzystany urlop wy	- zł																					
Razem:	241 442,57 zł																					
1.16	inne informacje																					
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	21 202 369,69 zł																				
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																					
	Tabela II.2.3.1. Kwota i charakter przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota przychodu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:</td> <td>10 430 586,80 zł</td> </tr> <tr> <td>Fundusz pomocy obywatelom Ukrainy- zadania oświatowe</td> <td>1 859 664,08</td> </tr> <tr> <td>Polski Ład</td> <td>8 570 922,72</td> </tr> <tr> <td>Fundusz pomocy obywatelom Ukrainy</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:</td> <td>11 257 007,77 zł</td> </tr> <tr> <td>Fundusz pomocy obywatelom Ukrainy- zadania oświatowe</td> <td>1 871 594,08</td> </tr> <tr> <td>Polski Ład</td> <td>9 385 413,69</td> </tr> <tr> <td>Fundusz pomocy obywatelom Ukrainy</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>21 687 594,57 zł</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota przychodu	Przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	10 430 586,80 zł	Fundusz pomocy obywatelom Ukrainy- zadania oświatowe	1 859 664,08	Polski Ład	8 570 922,72	Fundusz pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	Koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	11 257 007,77 zł	Fundusz pomocy obywatelom Ukrainy- zadania oświatowe	1 871 594,08	Polski Ład	9 385 413,69	Fundusz pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	Razem	21 687 594,57 zł	
Wyszczególnienie	Kwota przychodu																					
Przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	10 430 586,80 zł																					
Fundusz pomocy obywatelom Ukrainy- zadania oświatowe	1 859 664,08																					
Polski Ład	8 570 922,72																					
Fundusz pomocy obywatelom Ukrainy	0,00																					
Koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	11 257 007,77 zł																					
Fundusz pomocy obywatelom Ukrainy- zadania oświatowe	1 871 594,08																					
Polski Ład	9 385 413,69																					
Fundusz pomocy obywatelom Ukrainy	0,00																					
Razem	21 687 594,57 zł																					
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 :																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Programy, dotacje, inne źródła</th> <th>Wpływy</th> <th>Wydatki</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Programy, dotacje, inne źródła	Wpływy	Wydatki																		
Programy, dotacje, inne źródła	Wpływy	Wydatki																				
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																					
	umorzenie udziałów w spółce Śremski Sport- 2.000 000,00 zł dopłata do kapitału rezerwowego spółki Śremski Sport na pokrycie straty za 2021 rok - 1 016 661,85 zł																					