

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**Nazwa jednostki:** **Urząd Miasta i Gminy Łądek-Zdrój**

**Siedziba jednostki:** ul. Rynek 31; 57-540 Łądek-Zdrój

**Adres jednostki:** ul. Rynek 31; 57-540 Łądek-Zdrój

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki:** administracja

**Okres objęty sprawozdaniem:** 01.01.2023 - 31.12.2023

**Wskazanie, czy sprawozdanie zawiera dane łączne;** sprawozdanie zawiera dane łączne

## **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

1. Umarza się jednorazowo i w całości:
  - książki i inne zbiory biblioteczne,
  - środki dydaktyczne,
  - odzież i umundurowanie,
  - meble i dywany,
  - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.
2. Wartość początkową środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
3. Księgi inwentarzowe ilościowo-wartościowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%.
4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.
6. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
7. Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych nie może być krótszy niż: od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 24 miesiące.
8. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.
9. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na każdy dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
10. 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.

11. W celu ustalenia wartości godziwej nowych gruntów, podlegających ewidencji księgowej, można ustalić na koniec każdego roku kwoty bazowe na następny rok za m<sup>2</sup>/ha danego użytku, w oparciu o obowiązujące ceny rynkowe.
12. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów – ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu „4” wg podziału rodzajowego kosztów.

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850. fax 074/ 8147418

Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

Załącznik nr 16

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 1

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

## Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

L.p.	Opis zdarzenia*	Kwota	Przyczyna ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.	nie dotyczy			
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

\* W przypadku braku w/w informacji należy wpisać nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

*Helena Kołodziej*  
Pieczętka i podpis gł. księgowego

27. MAR. 2024

data

Załącznik nr 17

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 2

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

**Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

L.p.	Opis zdarzenia*	Kwota	Przyczyna nieuwzględnienia w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.	nie dotyczy	0,00		
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

\* W przypadku braku w/w informacji należy wpisać nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

.....  
*Helena Kłodziej*

Pieczętka i podpis gł. księgowego

27. MAR. 2024

.....

data

**Rzeczowy majątek trwały - zmiany w ciągu roku obrotowego 2023**

*WZROST*

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE						Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM:	UWAGI
	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu *	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe			
<b>Wartość początkowa</b>									
<b>Saldo otwarcia (BO)</b>	24 827 993,77	1 845 089,25	141 593 628,51	3 339 616,58	641 330,37	2 609 235,12	3 893 423,94	176 905 228,29	29,6779 ha
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	6 426 051,46	66 590,00	21 621 827,78	5 511 029,19	-	221 835,47	27 251 730,63	61 032 474,53	
Nabywanie	207 539,69			265 371,61		108 252,44		581 163,74	
Przemieszczenie wewnętrzne*			2 236,00					2 236,00	
Inne **	6 218 511,77	66 590,00	21 619 591,78	5 245 657,58		113 583,03	27 251 730,63	60 449 074,79	
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	2 567 181,45	324 889,15	1 862 618,30	93 952,70	5 809,34	112 222,69	27 799 941,84	32 441 726,32	
Sprzedaż	171 298,11	101 440,81	1 764 666,13					1 935 964,24	
Likwidacja			45 920,00	83 967,70			83 921,78	213 809,48	
Inne **	2 395 883,34	223 448,34	52 032,17	9 985,00	5 809,34	28 300,91	27 799 941,84	30 291 952,60	
Odpis aktualizujący								-	
<b>Saldo zamknięcia (BZ)</b>	28 686 863,78	1 586 790,10	161 352 837,99	8 756 693,07	635 521,03	2 718 847,90	3 345 212,73	205 495 976,50	26,5791 ha
<b>UMORZENIE+AMORTYZACJA</b>									
<b>Saldo otwarcia</b>			69 265 885,56	2 761 317,70	458 980,70	2 318 755,35		74 804 939,31	
<b>Zwiększenia, w tym:</b>			5 065 351,52	456 285,52	49 299,80	252 020,73		5 822 957,57	
Amortyzacja okresu			5 063 115,52	456 285,52	49 299,80	136 999,04		5 705 699,88	
Przemieszczenie wewnętrzne*			2 236,00			115 021,69		117 257,69	
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>			648 340,34	64 745,18	5 809,34	104 325,75		823 220,61	
Sprzedaż			619 444,34					619 444,34	
Likwidacja			28 896,00	64 745,18		83 921,78		177 562,96	
Inne **					5 809,34	20 403,97		26 213,31	
<b>Saldo zamknięcia</b>			73 682 896,74	3 152 858,04	502 471,16	2 466 450,33		79 804 676,27	
<b>Wartość netto</b>									
<b>Saldo otwarcia</b>	24 827 993,77	1 845 089,25	72 327 742,95	578 298,88	182 349,67	290 479,77	3 893 423,94	102 100 288,98	98 206 865,04
<b>Saldo zamknięcia</b>	28 686 863,78	1 586 790,10	87 669 941,25	5 603 835,03	133 049,87	252 397,57	3 345 212,73	125 691 300,23	122 346 087,50

\* - podać w kolumnie UWAGI - powierzchnię gruntów objętych prawem wieczystego użytkowania wieczystego

\*\* przemieszczenie wew - środki trwałe w budowie (inwestycje) ze znakiem minus - do właściwej pozycji z grupy ŚRODKI TRWAŁE ze znakiem plus

\*\*\*inne - wymienić jakie

Dotyczy środków trwałych ewidencjonowanych na kontach 011 i 013

\*\* inne

grunty: zwiększenie : działki z podziału 322.167,27; weryfikacja 4.733.244,50; nieodpłatne przyjęcie 1.050.910,00; nakłady bieżące 89.790,00; aktualizacja wartości 22.400,00

grunty zmniejszenia: podział 322.167,27; weryfikacja 2.030.810,89; nieodpłatne przekazanie 42.905,18;

grunty prawo wieczystego użytkowania zwiększenia: 46.190 weryfikacja; 20.400,00 aktualizacja wartości

grunty prawo wieczystego użytkowania zmniejszenia: 223.448,34 weryfikacja;

budynki, lokale, obiekty zwiększenia: nakłady inwestycyjne 21.619.591,78; wygaśnięcie trwałego zarządu SP Trzebieszowice 2.236,00

budynki, lokale, obiekty zmniejszenia: przekazanie do SP1 nakłady inwestycyjne 32.032,57; CKIR Nakłady inwestycyjne 19.999,60

urządzenia techniczne i maszyny zwiększenia: nakłady inwestycyjne 5.245.657,58

urządzenia techniczne i maszyny zmniejszenia: nieodpłatne przekazanie 9.985,00

środki transportu zmniejszenia: 5.809,34 przekazanie

inne środki trwałe zwiększenia: nakłady inwestycyjne 113.567,05; nieodpłatnie otrzymane 15,98.

inne środki trwałe zmniejszenia: przekazanie 28.300,91

środki trwałe w budowie zwiększenia: nakłady inwestycyjne 27.251.730,63

środki trwałe w budowie zmniejszenia: rozliczenie nakładów inwestycyjnych 27.799.941,84

Umorzenie+amortyzacja: 5.809,34; 20.403,97 zł, nieodpłatnie przekazane

wynik Inne \*\*\*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU**  
*Helena Kołodziej*

25. KWI. 2024

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850, fax 074/8147418  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

Załącznik nr 18A

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i  
sprawozdań finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i  
jednostkach organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój  
Nota nr 3A  
do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

### Wartości niematerialne i prawne - zmiany w ciągu roku obrotowego

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE			
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>			
Saldo otwarcia (BO)	161 565,39		161 565,39
Zwiększenia, w tym:	10 824,00	-	10 824,00
Nabycie	10 824,00		10 824,00
Inne *			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż			-
Inne *			-
Odpis aktualizujący			-
Saldo zamknięcia (BZ)	172 389,39	-	172 389,39
<b>Umorzenie</b>			
Saldo otwarcia	127 990,99		127 990,99
Zwiększenia, w tym:	10 649,04	-	10 649,04
Amortyzacja okresu	10 649,04		10 649,04
Inne *			-
Zmniejszenia, w tym:	-		-
Likwidacja i sprzedaż			-
Inne * przekazanie			-
Saldo zamknięcia	138 640,03	-	138 640,03
<b>Wartość netto</b>			
Saldo otwarcia	33 574,40	-	33 574,40
Saldo zamknięcia	33 749,36	-	33 749,36

\*wskazać z jakiego tytułu

GLÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

  
Helena Kołodziej

27. MAR. 2024

Pieczętka i podpis gł.księgowego

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850. fax 074/ 8147418

**Załącznik nr 19**

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

**Nota nr 4**

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

**Środki trwałe - według grup KŚT i tytułów własności**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku (netto)</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego (netto)</b>
Środki trwałe w ewidencji bilansowej	98 206 865,04	122 346 087,50
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)		
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>98 206 865,04</b>	<b>122 346 087,50</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU**  
*Helena Kołodziej*  
.....  
**Helena Kołodziej**

Pieczętka i podpis gł.księgowego

**27. MAR. 2024**  
.....

data

Załącznik nr 20

URZĘDZ MIASTA I GMINY  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel 071/8117850. fax 074/ 8147418

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i  
sprawozdań finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i  
jednostkach organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój  
Nota nr 5  
do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie poniesiony w okresie\* :**  
( środki trwałe wytworzone siłami własnymi )

Treść	Rok poprzedni	Rok obrotowy
Środki trwałe oddane do użytkowania na dzień bilansowy **:		
Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy ***:		0,00
w tym:		
skapitalizowane odsetki		
skapitalizowane różnice kursowe		

\* Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie siłami własnymi zgodnie z definicją w pkt 6.3.2 Krajowego Standardu rachunkowości Nr 11 "Środki trwałe".

\*\* Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym, które w trakcie roku obrotowego zostały przeniesione do kategorii środki trwałe.

\*\*\* Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym, które na dzień bilansowy nie zostały przeniesione do kategorii środków trwałych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

  
Helena Kotodziej

.....  
Pieczętka i podpis gł.księgowego

27. MAR. 2024

.....  
data



URZĄD MIASTA I GMINY  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel 074/8117850, fax 074/ 8147418

Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

Załącznik nr 21

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i  
sprawozdań finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i  
jednostkach organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 6  
do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

### Informacje o odsetkach naliczonych od należności za rok obrotowy

Kategoria aktywów	Odsetki wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym			
	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane, płatne		
		do 3 mies.	od 3 do 12 mies.	powyżej 12 mies.
Należności	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>				

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

*Helena Kotodziej*  
Helena Kotodziej

Pieczęćka i podpis gł.księgowego

27. MAR. 2024.

data

URZĄD MIASTA I GMINY  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850 fax. 074/ 8147418

Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

**Załącznik nr 22**

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań  
budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji  
finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie  
Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych  
Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 7

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

**Informacje o niezrealizowanych odsetkach od należności objętych odpisem  
aktualizującym na koniec roku obrotowego**

Kategoria aktywów	31 grudnia 2023r.
Niezrealizowane odsetki od należności objęte odpisem aktualizującym na koniec roku obrotowego	700 741,47
<b>RAZEM:</b>	<b>700 741,47</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

  
Helena Kobodziej

Pieczętka i podpis gł.księgowego

27. MAR. 2024.

data

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

Załącznik nr 23

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań  
finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 8

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

### Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty		
Najem lokali		
Inne		
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>35 297,23</b>	<b>3 737,67</b>
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	17 386,71	
Abonamenty		
Ubezpieczenia	17 434,33	3 533,34
Prenumeraty	476,19	204,33
Najem lokali		
Inne (znaczki pocztowe, ogłoszenia, itp.)		
<b>OGÓLEM ( poz. w bilansie AKTYWA B.IV)</b>	<b>35 297,23</b>	<b>3 737,67</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

.....  
*Helena Kotodziej*  
Pieczętka i podpis gł.księgowego

27. MAR. 2024

.....  
data

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850. fax 074/ 8147418

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

**Załącznik nr 24**

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań  
budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji  
finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie  
Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych Gminy  
Łądek-Zdrój

**Nota nr 9**

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

## Zapasy

W roku obrotowym dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów w kwocie:	
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą:	
Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU**  
  
.....  
**Helena Kołodziej**

Pieczętka i podpis gł.księgowego

**27. MAR. 2024**  
.....

data

URZĄD MIASTA I GMINY  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
...tel. 074/8117850, fax. 074/ 8147418

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań  
finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 10

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

### Należności krótkoterminowe netto\*

poz. w bilansie	Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
B.II.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	578,59	8 647,53
B.II.2.	Należności od budżetów	0,00	0,00
B.II.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
B.II.4.	Pozostałe należności, w tym:	2 335 782,29	2 723 961,08
1	należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto) (2-3)	0,00	0,00
2	wartość brutto		
3	odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej		
4	z tytułu pożyczek mieszkaniowych	35 445,52	33 376,55
5	dochody budżetowe	2 300 336,77	2 690 584,53
6	wadia i kaucje		
7	Inne		0,00
B.II.5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00
B.II.	<b>Razem:</b>	<b>2 336 360,88</b>	<b>2 732 608,61</b>

\* po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, za wyjątkiem poz. 2

GLÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

*Helena Kuladziej*  
Pieczęćka i podpis głównego księgowego

27. MAR. 2024

data

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

Załącznik nr 26

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań  
w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w  
Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych Gminy  
Łądek-Zdrój  
Nota nr 11  
do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

Odpisy aktualizujące należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie*	Rozwiązanie**	
1 Należności długoterminowe					0,00
2 Należności krótkoterminowe	1 289 771,23	533 890,67	161 418,95	216 246,59	1 445 996,36
3 Należności alimentacyjne					0,00
<b>Razem:</b>	<b>1 289 771,23</b>	<b>533 890,67</b>	<b>161 418,95</b>	<b>216 246,59</b>	<b>1 445 996,36</b>

\* Wykorzystanie od pisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za nieściągalną (art 35b ust 3 UoR).

\*\* Rozwiązanie od pisu następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpis aktualizujący (art 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

GŁÓWNY KSEGWY URZĘDU

  
Helena Kłodziej  
Pieczętka i podpis gł.księgowego

27. MAR. 2024

.....  
data

Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

### Rezerwy na zobowiązania - zmiany w ciągu roku obrotowego

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane*	Rozwiązane**	Stan na koniec roku obrotowego
1 Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Inne rezerwy, w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o zasiedzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. zwrotu nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za niedostarczenie lokalu socjalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. poniesionych nakładów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. utraty praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kary umowne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe***	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*\*\* pozostałe - podać tytuł i kwotę

*Helena Kolodziej*

Pieczęćka i podpis gł.księgowego

27. MAR. 2024

data

#### Zasady tworzenia rezerw w Urzędzie Miasta i Gminy

1. Rezerwy tworzy się a pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania z tytułu:

a) spraw sądowych, w których Gmina Łądek-Zdrój występuje jako pozwany a prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla jednostki jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego. Podstawą oceny tego prawdopodobieństwa może być przebieg postępowania lub opinie prawników. Przy ustalaniu wartości tworzonych rezerw należy uwzględnić koszty sądowe i odsetki,

b) udzielonych gwarancji i poręczeń przez Gminę Łądek-Zdrój z tytułu zaciągniętych przez jednostki kredytów i pożyczek.

2. Rezerwy tworzy się na sprawy sądowe, w których prawnicy określają rokowania co do wyniku sprawy w wartościach oszacowanych oraz udzielone poręczenia i gwarancje:

a) bardzo prawdopodobne – 100 %,

b) prawdopodobne – 50 %.

\***Wykorzystanie rezerw** następuje, gdy przewidywane koszty, zobowiązania, straty, zmiany w sytuacji majątkowej jednostki – na które była w przeszłości tworzona rezerwa – rzeczywiście występują. Ewidencji wykorzystania rezerw dokonuje się w korespondencji z kontami zobowiązań (powstanie zobowiązania, na które utworzono rezerwę, zmniejsza rezerwę).

\*\***Rozwiązanie rezerw** występuje w sytuacji, gdy utworzona rezerwa stanie się bezprzedmiotowa, zbędna, gdyż nie wystąpiły przewidywane rezerwą operacje gospodarcze lub wysokość rezerw przekracza ich rzeczywistą wartość. Rozwiązania rezerwy dokonuje się poprzez zmniejszenie wartości utworzonej rezerwy na odpowiednim koncie „Rezerw ...” w korespondencji z kontami przychodów (operacyjnych, finansowych), w zależności od rodzaju rozwiązanej rezerwy.

Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

Załącznik nr 28

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań  
finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 13

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.


**Zobowiązania długoterminowe - struktura przedmiotowa**

Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu odszkodowań	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek przejętych przez jednostkę	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa według zapadalności**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
· powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
· powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
· powyżej 5 lat	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
· powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
· powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
· powyżej 5 lat	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

  
.....  
Helena Kolodziej.....  
Pieczętka i podpis gł. księgowego

27. MAR. 2024  
data



do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań  
finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 14 do informacji dodatkowej na dzień  
31.12.2023r.

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

### Rozliczenia międzyokresowe

poz. bilansu	Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
D IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>423 469,33</b>	<b>379 905,54</b>
	<i>przychody za zajęcie pasa drogowego</i>		
	<i>przychody z tyt. użytkowania wieczystego</i>		
	<i>przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności</i>	411 579,33	368 721,34
	<i>wykup lokali, budynków</i>		
	<i>sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych,</i>		
	<i>pozostałe*</i>	11 890,00	11 184,20

\* wyszczególnić pozycje (tytuł i kwotę)

\*rozłożenia na raty należności z tyt.: opłaty adiacenckiej 8.850,00zł, zadłużenia za kraty 550,00zł, poniesionych nakładów inwestycyjnych na realizację zadania "Inkubator przedsiębiorczości" 1.784,20zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

.....  
*Helena Kotodziej*  
Helena Kotodziej

27. MAR. 2024

Pieczętka i podpis gł.księgowego

data

Nazwa i adres jednostki  
 (pieczętka)

**Załącznik nr 30**

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
 sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań  
 finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
 organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

**Nota nr 15**

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

**Struktura przychodów (RZiS)**

Poz. w RZiS-A	Struktura przychodów (RZiS)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów - RZiS (formularz) poz. A.I. w tym:</b>	<b>1 504 051,41</b>	<b>1 652 934,16</b>
	przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	1 406 562,67	1 466 090,65
	opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	86 134,11	145 344,59
	przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu		
	przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową		
	sprzedaż usług	578,59	8 647,53
	przychody z tytułu inwestycji liniowych		
	inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	10 776,04	32 851,39
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) - RZiS (formularz) poz. A.II.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki - RZiS (formularz) poz. A.III.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów - RZiS (formularz) poz. A.IV.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Dotacje na finansowanie działalności podstawowej - RZiS (formularz) poz. A.V.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Przychody z tytułu dochodów budżetowych - RZiS (formularz) poz. A.VI.</b>	<b>52 963 566,24</b>	<b>44 427 941,33</b>
<b>1.</b>	<b>Podatki i opłaty lokalne, w tym:</b>	<b>7 958 852,85</b>	<b>9 334 734,23</b>
	podatek od nieruchomości	5 004 302,16	6 234 441,88
	podatek od środków transportu	90 070,49	99 570,92
	podatek od czynności cywilno-prawnych	687 526,55	670 834,85
	podatek rolny, leśny	405 073,85	547 059,75
	opłata targowa	36 242,00	32 897,00
	opłata skarbową	35 307,86	26 789,54
	inne	1 700 329,94	1 723 140,29
<b>2.</b>	<b>Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:</b>	<b>8 232 715,86</b>	<b>5 181 087,00</b>
	udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	8 118 092,57	5 035 174,00
	udział w podatku dochodowym od osób prawnych	114 623,29	145 913,00
<b>3.</b>	<b>Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:</b>	<b>33 692 936,36</b>	<b>26 825 501,75</b>
	przychody z tytułu dotacji	24 147 230,36	14 214 916,70
	przychody z tytułu subwencji	9 545 706,00	12 610 585,05
<b>4.</b>	<b>Pozostałe przychody, w tym:</b>	<b>3 079 061,17</b>	<b>3 086 618,35</b>
	przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	51 390,20	51 560,28
	przychody z tyt. odszkodowań		
	przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, żłobki, przedszkola...)		
	przychody z tyt. mandatów	23 600,00	26 600,00
	przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów		
	przychody z tytułu porozumień między gminami		
	przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu	265 532,72	311 055,08
	przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego	16 715,61	12 798,20
	przychody z tytułu licencji przewozowych		260,00
	przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych		
	opłaty za odpady komunalne	2 544 685,75	2 533 824,90
	inne ( z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)	177 136,89	150 519,89
<b>A.</b>	<b>Razem: - RZiS (formularz) poz. A.</b>	<b>54 467 617,65</b>	<b>46 080 875,49</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

*[Podpis]*  
 Pieczętka i podpis głównego księgowego

**27. MAR. 2024**

data

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
 sprawozdań w zakresie operacji finansowych i  
 sprawozdań finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i  
 jednostkach organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 16

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

Nazwa i adres jednostki  
 (pieczętka)

**Pozostałe przychody operacyjne (RZiS)**

poz. D- RZiS	Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>I</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowch aktywów trwałych, w tym: - RZiS (formularz) poz.D.I.</b>	5 215 979,43	5 095 779,71
	<i>sprzedaż lokali lub nieruchomości</i>	2 876 709,41	2 332 673,13
	<i>sprzedaż pozostałych składników majątkowych</i>	2 321 501,51	2 744 453,99
	<i>opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności</i>	17 768,51	18 652,59
<b>II</b>	<b>Dotacje - RZiS (formularz) poz. D.II.</b>	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inne przychody operacyjne, w tym: - RZiS (formularz) poz. D.III.</b>	3 123 545,06	3 685 230,64
	<i>opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową</i>		
	<i>opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową</i>		
	<i>kary umowne, odszkodowania</i>	169 246,93	358 475,21
	<i>odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania</i>		
	<i>darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe</i>		
	<i>rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności</i>	167 832,87	216 246,59
	<i>rozwiązanie rezerw na zobowiązania</i>		
	<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>		
	<i>równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał śr. pieniądze</i>		
	<i>inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)</i>	2 786 465,26	3 110 508,84
<b>Razem - RZiS (formularz) poz. D.</b>		<b>8 339 524,49</b>	<b>8 781 010,35</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

*Helena Kotodziej*  
 Pieczętka i podpis gł. księgowego

27. MAR. 2024

data

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
 sprawozdań w zakresie operacji finansowych i  
 sprawozdań finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i  
 jednostkach organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój  
 Nota nr 17 do informacji dodatkowej na dzień  
 31.12.2023r.

URZĄD MIASTA I GMINY  
 57-540 Łądek Zdrój  
 ul. Rynek 31  
 woj. dolnośląskie  
 tel. 074/8117850, fax 074/8147418

Nazwa i adres jednostki  
 (pieczętka)

### Struktura kosztów usług obcych (RZiS)

Usługi obce		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
1	Zakup usług remontowych § 427	719 337,07	613 050,49
2	Zakup usług zdrowotnych § 428	125,00	8 614,32
3	Zakup usług pozostałych § 430	8 744 059,43	9 445 486,80
4	Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433	113 870,92	173 848,97
5	Zakup usług remontow-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434		
6	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	50 565,52	51 156,45
7	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy §437	2 526 509,46	1 925 075,91
8	Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	1 396,87	694,32
9	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	39 208,99	0,00
10	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440	343 347,00	393 367,87
11	Inne	21 468,20	26 869,77
<b>Razem: RZIS (formularz) poz. B.III</b>		<b>12 559 888,46</b>	<b>12 638 164,90</b>

inne\* - wymienić §§

§ 4700 szkolenia

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

*Helena Kołodziej*

Pieczętka i podpis gł.księgowego

27. MAR. 2024

data

Nazwa i adres jednostki

(pieczęć)

### Pozostałe koszty operacyjne (RZiS)

Pozostałe koszty operacyjne		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>I</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b> RZiS (formularz) poz. E.II.	3 128 105,24	3 634 560,24
<b>Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych</b>			
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b>		269 776,83	533 890,67
	<i>utworzenie odpisów aktual. śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>		
	<i>odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych</i>		
	<i>odpis aktualizujący wartość należności</i>	269 776,83	533 890,67
	<i>umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej</i>		
<b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>		2 858 328,41	3 100 669,57
	<i>z tyt. zaokrąglenia podatków ( w szczególności VAT)</i>	6,56	0,12
	<i>utworzonych rezerw na zobowiązania</i>		
	<i>zapłacone odszkodowania, kary i grzywny</i>		3 001,00
	<i>nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe</i>	156 170,00	
	<i>inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w spawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp..)</i>	2 702 151,85	3 097 668,45
<b>Razem: RZiS (formularz) poz. E.</b>		<b>3 128 105,24</b>	<b>3 634 560,24</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

  
Helena Kotodziej

Pieczęć i podpis gl.księgowego

27. MAR. 2024

data

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

Załącznik nr 34

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań  
budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji  
finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie  
Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych Gminy  
Łądek-Zdrój  
Nota nr 19  
do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

### Przychody finansowe (RZiS)

Przychody finansowe		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach - RZIS (formularz) poz. G.I.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	dywidendy	0,00	
	zysk na sprzedaży udziałów i akcji	0,00	
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym: RZIS (formularz) poz. G.II</b>	<b>629 386,21</b>	<b>838 675,24</b>
	<i>odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustawowe z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych itp.</i>	343 450,75	382 845,65
	<i>odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat</i>	285 935,46	455 829,59
<b>III</b>	<b>Inne, w tym: RZIS (formularz) poz. G.III.</b>	<b>31 216,42</b>	<b>66 783,62</b>
	<i>dodatnie różnice kursowe</i>	15,83	
	<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności</i>	31 200,59	66 783,62
	<i>rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>		
	<i>umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</i>		
	<i>rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań</i>		
	<i>pozostałe przychody finansowe..*</i>		
<b>Razem: RZIS (formularz) poz. G.</b>		<b>660 602,63</b>	<b>905 458,86</b>

\* wyszczególnić pozycje (tytuł i kwotę)

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

.....  
*Helena Kotodziej*

27. MAR. 2024

Pieczętka i podpis gł.księgowego

.....  
data

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

Załącznik nr 35

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań  
budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji  
finansowych i sprawozdań finansowych w  
Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 20

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

### Koszty finansowe (RZiS)

Koszty finansowe		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
I	<b>Odsetki, w tym: RZIS (formularz) poz. H.I.</b>	<b>1 051 398,82</b>	<b>1 233 183,73</b>
	<i>odsetki od kredytów i pożyczek</i>	1 051 398,82	1 232 011,73
	<i>odsetki od zobowiązań</i>	0,00	1 172,00
II	<b>Inne, w tym: RZIS (formularz) poz. H. II.</b>	<b>109 264,07</b>	<b>195 597,18</b>
	<i>korekty podatków</i>	0,00	
	<i>korekty błędnych naliczeń odpłatności</i>	0,00	
	<i>ujemne różnice kursowe</i>	1 158,06	88,90
	<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>	0,00	
	<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności</i>	106 345,01	189 284,92
	<i>utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek</i>	0,00	
	<i>umorzenie odsetek</i>	1 761,00	6 223,36
	<i>pozostałe*</i>	0,00	
<b>Razem: RZIS (formularz) poz. H</b>		<b>1 160 662,89</b>	<b>1 428 780,91</b>

\* wyszczególnić (tytuł i kwotę)

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

  
Helena Kołodziej

.....  
Pieczętka i podpis gł.księgowego

27. MAR. 2024

.....  
data

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań  
finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 21

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

URZĄD MIASTA I GMINY  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850, fax 074/ 8147418

Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

## Wykaz spraw spornych z tytułu zobowiązań warunkowych \*

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
1 za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00
2 za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00
3 na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	0,00	0,00
4 na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00
5 Inne sprawy sporne, w tym:	0,00	0,00
o zasiedzenie	0,00	0,00
z tyt. zwrotu nieruchomości	0,00	0,00
za niedostarczenie lokalu socjalnego	0,00	0,00
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego	0,00	0,00
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)	0,00	0,00
z tyt. poniesionych nakładów	0,00	0,00
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji	0,00	0,00
z tyt. utraty praw własności	0,00	0,00
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego	0,00	0,00
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości	0,00	0,00
kary umowne	0,00	0,00
za użytkowanie wieczyste	0,00	0,00
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych	0,00	0,00
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy	0,00	0,00
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu	0,00	0,00
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy	0,00	0,00
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy	0,00	0,00
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości	0,00	0,00
pozostałe**	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* zgodne z ewidencją pozabilansową

pozostałe\*\* - podać tytuł i kwotę.

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

*Helena Kołodziej*  
Pieczętka i podpis gł. księgowego

27. MAR. 2024

data



**URZĄD MIASTA I GMINY**  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850. fax 074/8147418

**Załącznik nr 37**

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań  
budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji  
finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie  
Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych  
Gminy Łądek-Zdrój

**Nota nr 22**

**do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.**

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

→ WORENTA =

**Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi**

Nazwa jednostki		Stan na koniec roku obrotowego			
		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
1	Spółki, w których Gmina posiada 100% udziałów, akcji w tym:				
-	Łądeckie Usługi Komunalne sp z o.o.	11 208,23	271 911,84	0,00	0,00
-	.....				
-	.....				
<b>RAZEM:</b>		<b>11 208,23</b>	<b>271 911,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

*Helena Kotodziej*  
**Helena Kotodziej**

Pieczętka i podpis gł.księgowego

**28. MAJ 2024**

data

Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

Załącznik nr 38

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 23

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

### Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zobowiązania	Stan na początek roku	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
nie dotyczy			
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Rodzaj zobowiązania	Stan na koniec roku obrotowego	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
nie dotyczy			
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

\*zobowiązana, które wskazują ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki np.:hipoteka, zastaw, kaucja pieniężna

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

*Helena Kotodziej*  
Helena Kotodziej

Pieczętka i podpis gł.księgowego

27. MAR. 2024

data

URZĄD MIASTA I GMINY  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850. fax 074/ 8147418

Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

Załącznik nr 39

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań  
finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 24

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

**Pozabilansowe zabezpieczenia, w tym również udzielone przez jednostkę  
gwarancje i poręczenia, także wekslowe**

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
Zabezpieczenia w postaci weksli		
Poręczenia, w tym:		
<i>utworzone rezerwy bilansowe</i>		
Gwarancje		
Umowy wsparcia		
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

*Helena Kołodziej*  
.....  
*Helena Kołodziej*

27. MAR. 2024  
.....

Pieczętka i podpis gł.księgowego

data

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 25  
 do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

Nazwa i adres jednostki  
 (pieczętka)

**Inwestycje finansowe długoterminowe i krótkoterminowe - zmiany w ciągu roku obrotowego**

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe			Nieruchomości inwestycyjne			Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Ogółem	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Grunty stanowiące własność Gminy Łądek-Zdrój oddane w wieczyste użytkowanie	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
<b>Stan na początek roku</b>	7 903 582,00			1 845 089,25	0,00	1 845 089,25	0,00	0,00	0,00	9 748 671,25
<b>Zwiększenia</b>	1 125 900,00	0,00	0,00	66 590,00	0,00	66 590,00	0,00	0,00	0,00	1 192 490,00
- przeszacowanie	0,00			0,00						0,00
- nabycie	1 125 900,00			0,00						1 125 900,00
- przeniesienie				0,00						0,00
- wieczyste użytkowanie										0,00
-inne *				66 590,00		66 590,00				66 590,00
<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	324 889,15	0,00	324 889,15	0,00	0,00	0,00	324 889,15
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości				0,00						0,00
- przeszacowanie				0,00						0,00
- sprzedaż				101 440,81		101 440,81				101 440,81
- likwidacja				0,00						0,00
- przeniesienie				0,00						0,00
- zwrot użytkowanego gruntu				0,00						0,00
-inne *				223 448,34		223 448,34				223 448,34
<b>Stan na koniec roku</b>	9 029 482,00	0,00	0,00	1 586 790,10	0,00	1 586 790,10	0,00	0,00	0,00	10 616 272,10

inne\* - wskazać z jakiego tytułu

zwiększenia: weryfikacja 46.190,00 aktualizacja wartości 20.400,00

zmniejszenia: weryfikacja 223.448,34

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

*Helena Kołodziej*  
 Pieczętka i podpis gł. księgowego

27. MAR. 2024

data

**Załącznik nr 41**

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
37-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850, fax 074/ 8147418

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań  
finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

**Nota nr 26**

**do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.**

Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

**Aktywa (należności) warunkowe**

Rodzaj należności		Stan na początek roku	Stan na koniec roku bieżącego
1	Weksle otrzymane	0,00	0,00
2	Otrzymane poręczenia i gwarancje	0,00	0,00
3	Inne	0,00	0,00
<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU**

*Helena Kołodziej*  
.....  
**Helena Kołodziej**

**27. MAR. 2024**  
.....

Pieczętka i podpis gł.księgowego

data

**Informacja o zasobach dóbr kultury (zabytkach)**

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome*	Zabytki nieruchome**	Ogółem
<b>Wartość początkowa</b>			
Wartość początkowa na początek okresu			0,00
<b>Zwiększenia</b>	0,00	0,00	0,00
1. Zakup			0,00
2. Inne			0,00
<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż			0,00
2. Przekazanie			0,00
3. Likwidacja			
4. Inne			0,00
Wartość początkowa na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>			
Odpisy na początek okresu		0,00	0,00
<b>Zwiększenia</b>	0,00	0,00	0,00
1.			0,00
<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedanych			0,00
2. Zlikwidowanych			0,00
3. Inne			0,00
Odpisy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00

\* dzieła sztuk plastycznych, rzemiosła artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne

\*\* dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU  
  
 Helena Kobodziej  
 Pieczęćka i podpis głównego księgowego

27. MAR. 2024

.....  
 data

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850; fax 074/8147418  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

**Załącznik nr 43**

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań  
budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji  
finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie  
Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych  
Gminy Łądek-Zdrój

**Nota nr 28**

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

**Przychody i koszty występujące incydentalnie**

Wyszczególnienie		w 2022 r.	w 2023 r.
<b>I</b>	<b>Przychody, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>losowe *</i>		
	<i>pozostałe*</i>		
<b>II</b>	<b>Koszty, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>losowe *</i>		
	<i>pozostałe*</i>		
<b>Razem: RZIS (formularz) poz. H, G</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* wyszczególnić (tytuł i kwotę)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU**

*Helena Kotodziej*  
.....  
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

**27. MAR. 2024.**

data

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850. fax 074/ 8147418

Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

**Załącznik nr 44**

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań  
budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji  
finansowych i sprawozdań finansowych w  
Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój  
Nota nr 29  
do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

**Wykaz podmiotów, w których Gmina Łądek-Zdrój posiada co najmniej 51% udziałów w kapitale**

*KOREKTA*

Nazwa podmiotów		Wartość brutto udziałów/ akcji	Odpis	Wartość bilansowa udziałów/ akcji	Udział w kapitale własnym (%)
	<b>Stan na początek roku</b>	4 068 412,00	0,00	4 068 412,00	
	<b>Nazwa podmiotu</b>				
1.	Łądeckie Usługi Komunalne spółka z o.o.	4 068 412,00		4 068 412,00	100
	<b>Razem</b>	<b>4 068 412,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 068 412,00</b>	
Nazwa podmiotów		Wartość brutto udziałów/ akcji	Odpis	Wartość bilansowa udziałów/ akcji	Udział w kapitale własnym (%)
	<b>Stan na koniec roku</b>	4 119 412,00	0,00	4 119 412,00	
	<b>Nazwa podmiotu</b>				
1.	Łądeckie Usługi Komunalne spółka z o.o.	4 068 412,00		4 068 412,00	100
2.	Łądecka Spółdzielnia Energetyczna	51 000,00		51 000,00	72,86
	<b>Razem</b>	<b>4 119 412,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 119 412,00</b>	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU**  
*Helena Kubińska*  
Pieczętka i podpis gł. księgowego  
*Helena Kubińska*

**26. KWL 2024**  
data



**URZĄD MIASTA I GMINY**  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850, fax 074/ 8147418

Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

**Załącznik nr 45**

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań  
budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji  
finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie  
Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych Gminy  
Łądek-Zdrój

**Nota nr 30**

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

**Informacje dotyczące odpisów aktualizujących**

Nazwa instrumentu finansowego	Stan na początek roku	Zwiększenie odpisów	Zmniejszenie odpisów	Stan na koniec roku obrotowego
Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

*Helena Kołodziej*  
Pieczętka i podpis gł. księgowego

**27. MAR 2024**

data

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850. fax 074/ 8147418

Załącznik nr 46

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań  
finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 31

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

### Informacja o stanie zatrudnienia ( osoby )

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
1.	Pracownicy ogółem	47	48

### Informacja o wypłaconych świadczeniach pracowniczych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Świadczenia pracownicze*	86 314,00

\*odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe

**GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU**

*Helena Kolodziej*  
.....  
**Helena Kolodziej**.....

Pieczęćka i podpis gł.księgowego

**27. MAR 2024**

data