

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Urząd Miasta i Gminy Kórnik</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Pl. Niepodległości 1, 62-035 Kórnik</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Pl. Niepodległości 1, 62-035 Kórnik</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Obsługa zadań Miasta i Gminy Kórnik jako podstawowej jednostki lokalnego samorządu terytorialnego, powołanej dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>okres od 01.01.2024r do 31.12.2024r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki zarządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<u>I. Założenia podstawowe</u>
	1. Na dzień kończący rok obrotowy wszystkie operacje dokonywane w danym okresie sprawozdawczym są ujmowane w księgach rachunkowych tego okresu pod warunkiem, że wpłynęły do Jednostki – Wydziału Gospodarki Finansowej na 10 dni roboczych przed terminem sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego. 2. Z uwagi na ustawowy charakter kontynuowania działalności, a także oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz przy zbliżonym poziomie kosztów, w każdym roku obrotowym nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (np. odprawy emerytalne, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy). 3. Ponośzone koszty ujmuje się tylko na kontaktach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". 4. Prognozy opłat za media dotyczące kolejnego roku budżetowego, podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów w dacie wystawienia faktury.

II. Zasady wyceny aktywów i pasywów

Środków trwałych

Wycena środków trwałych odbywa się według następujących zasad:

1. środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, łącznie z kosztami obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania budowy, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

2. zakupiony środek trwały, zarówno nowy, jak i używany, wprowadza się do ewidencji na koncie 011, w tak zwanej „rozszerzonej” cenie nabycia, która obejmuje w szczególności

- 1) cenę zakupu sprzedającemu, pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia,
 - 2) cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne, skarbowe, podatek od czynności cywilnoprawnych związanych z nabyciem i inne),
 - 3) koszty transportu, załadunku i wyladunku,
 - 4) koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do użytkowania, w tym montażu instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych,
 - 5) obciążający zakup podatek VAT (ujęty w fakturze), w części niepodlegającej odliczeniu lub zwrotowi,
 - 6) prowizje oraz różnice kursowe od zobowiązań i przedpłat dotyczących środków trwałych w budowie (inwestycji) do czasu ich zakończenia,
3. grunty wycenia się według ceny nabycia powiększonej o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania,
4. grunty nabyte w drodze spadku lub darowizny wycenia się wg Zarządzenia Burmistrza MiG Kórnik w sprawie cen ewidencyjnych gruntów, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość,
5. grunty stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji lub na podstawie średniej wartości nieruchomości określonej w Zarządzeniu Burmistrza MiG Kórnik w sprawie cen ewidencyjnych gruntów. Jeżeli nabyto grunt wraz z posadowionym na nim budynkiem, a w umowie kupna/sprzedaży cenę zakupu tej nieruchomości określono łącznie, bez podziału na grunt i budynek, to wartości te należy we własnym zakresie podzielić między grunt i budynek. Następuje to w oparciu o średnie ceny gruntu ustalone w Zarządzeniu Burmistrza MiG Kórnik w sprawie cen ewidencyjnych gruntów. W proporcji do tych cen rozlicza się między grunt i budynek koszty poniesione w związku z nabyciem. Suma tak ustalonych cen nabycia gruntu i budynku nie może się różnić od rzeczywistej, wynikającej z umowy ceny zakupu, powiększonej o koszty związane z nabyciem,

6. na wartość początkową prawa użytkowania wieczystego gruntu i w konsekwencji podstawę amortyzacji składa się w przypadku odpłatnego nabycia:

- 1) bezpośrednio od Skarbu Państwa – pierwsza opłata za oddanie nieruchomości gruntowej w użytkowanie wieczyste wraz z kosztami związanymi z nabyciem,
- 2) na rynku wtórnym – cena należąca sprzedającemu pomniejszona o rabaty, opusty, inne zmniejszenia oraz powiększona o niepodlegający odliczeniu podatek VAT, koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania, koszty bezpośrednio związane z zakupem, tj.: koszty notarialne, opłaty sądowe, koszty wyceny,

7. udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości,

8. przeznaczane do likwidacji lub wycofane z używania środki trwałe wycenia się według wartości księgowej netto albo w cenie sprzedaży netto, zależnie od tego, która z nich jest niższa,

9. środki trwałe nie będące gruntami, stanowiące własność Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane nieodpłatnie na podstawie

decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w ww. decyzji o przekazaniu. W decyzjach tych ustala się przeważnie wartość początkową, w jakiej były dotychczas ujęte, a w przypadku gdy poprzednio były używane, z równoczesnym ujęciem na koncie 071 ich dotychczasowego umorzenia wykazanego przez poprzedniego użytkownika,

10. w przypadku ujawnienia środków trwałych w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości rynkowej z dnia ujawnienia pomniejszonej o zużycie. Ustalenia wartości dokonuje komisja inwentaryzacyjna – za zgodą kierownika jednostki, chyba, że kierownik jednostki zleci wycenę rzeczoznawcy,

11. wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej,

12. jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności,

13. w przypadku trwałego odłączenia od danego środka trwałego części składowej lub peryferyjnej, wartość początkową tego środka zmniejsza się – od następnego miesiąca po odłączeniu – o cenę nabycia (kosztu wytworzenia) odłączonej części. Dotychczasowe umorzenie pomniejsza się o umorzenie przypadające na odłączoną część składową lub peryferyjną środka trwałego. Jeżeli odłączona część zostanie przyłączona do innego środka trwałego, w miesiącu połączenia zwiększa się wartość początkową tego innego środka o cenę nabycia (kosztu wytworzenia) przyłączonej części a umorzenie o wartość umorzenia przypadającą na przyłączoną część składową lub peryferyjną środka trwałego,

14. środki trwałe otrzymane na podstawie umowy użyczenia, wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego przedmiotu, chyba że jego wartość została określona w umowie użyczenia. Ustalenia wartości rynkowej dokonuje kierownik komórki sprawującej pieczę nad użyczonym środkiem trwałym – za zgodą kierownika jednostki, chyba, że kierownik jednostki zleci wycenę rzeczoznawcy.

Wycena wartości niematerialnych i prawnych

1. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

2. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

Wycena pozostałych środków trwałych

Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wypożyczenie) wycenia się wg cen zakupu pomniejszonej o podlegający odliczeniu podatek VAT.

Dla pozostałych środków trwałych o wartości od 500,00 zł do 10.000,00 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo – wartościowa w księdze inwentarzowej.

Zasady odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

Od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) według następujących zasad:

1. na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania należy ustalić stawkę amortyzacji, przyjmując się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, metodę liniową

2. rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania, poczynając od

pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały lub wartość niematerialną i prawną, a jej zakończenie do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzonych) z ich wartością początkową, w przypadkach, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzonych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany;

3. przy dokonywaniu odpisów stosuje się następujące uproszczenia:

- przedmioty o wartości od 500,00 zł do 10.000,00 zł (łącznie) podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania ich do używania, - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się (niezależnie od wartości):

- 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
- 2) odzież i umundurowanie,
- 3) meble i dywany,
- 4) inwentarz żywy,

4. Wieczyste użytkowanie gruntów nabyte (bez względu na formę nabycia) dla potrzeb bilansowych podlega amortyzacji przez okres 20 lat, wg stawki w wysokości 5% w skali roku. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano nabycia (bez względu na formę nabycia).

5. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzone w całości w momencie oddania do używania, umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”, 6. Grunty, dobra kultury nie podlegają umorzeniu,

7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

Rzeczowe składniki majątku

Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

Należności

1. Krajowe należności wycenia się:

a) w ciągu roku obrotowego wg wartości nominalnej,

b) należności na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, tj. łącznie z należnymi odsetkami i z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.

Należności oraz inne składniki aktywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie kupna stosowanym w dniu wyceny przez bank, z którego usług

korzysta jednostka. Na koniec kwartału środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Do należności wątpliwych zalicza się:

- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- należności pomiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności,
- należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
- należności, gdy dłużnik – osoba prawna została wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,
- należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) do 24 miesiąca - bez odpisu aktualizującego;
- 2) powyżej 24 miesiąca do 36 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
- 3) powyżej 36 miesiąca - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Zobowiązania

Zobowiązania oraz inne pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie sprzedaży stosowanym w dniu wyceny przez bank, z którego usług korzysta jednostka. Na koniec kwartału 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 zgodnie z ustawą o rachunkowości. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Odsetki nie podlegają ewidencji księgowej jeśli jednostka dysponuje przyrzeczeniem kontrahenta o niedochodzeniu należności z tytułu odsetek.

III. Fundusz jednostki oraz ustalenie wyniku finansowego

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej. Wynik finansowy Urzędu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

1. Ustalenie wyniku finansowego polega na:

- a) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860:
 - poniesionych kosztów działalności (Wn konta 401-405, 409-411),
 - poniesionych kosztów amortyzacji (Wn konta 400), - poniesionych kosztów operacji finansowych (Wn konta 751),
 - poniesionych pozostałych kosztów operacyjnych (Wn konta 761),
- b) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860:

	- przychodów z tytułu dochodów budżetowych (Ma konta 720) - przychodów finansowych (Ma konta 750), - pozostałych przychodów operacyjnych (Ma konta 760).													
5.	inne informacje													
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.													
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :													
1.														
1.1	szegółowy 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 .													
	Główne składniki aktywów trwałych													
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)		Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Aktualizacja	Zakupy - rozliczenie inwestycji	Przychody - inne w tym darowizny)	Przenieszenie*			Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie	Inne (w tym przekazanie jedno.organi zacyjnym)		
1	2	3	4	5	6	7	8		9	10	11	12	13	14
1.	Grunt	79 867 770,41	0,00	1 503 938,40	9 910 940,74		11 414 879,14	240 049,95	1 155 739,52			118 624,20	1 514 413,67	89 768 235,88
1a.	Grunt oddane w użytkowanie wieczyste	5 113 017,48					0,00	14 250,00	87 340,00				101 590,00	5 011 427,48
1b.	prawo użytkowania wieczystego gruntów	1 685 333,92			183 261,26		183 261,26						0,00	1 868 595,18
2.	Budynki i lokale	63 862 899,56	0,00	8 593 888,02	141 942,00		8 735 830,02					735 309,27	735 309,27	71 863 420,31
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	247 846 219,55		28 377 295,59	7 521 090,40		35 898 385,99					248 849,77	248 849,77	283 495 755,77
4.	Kotły i maszyny energetyczne	93 883,07	0,00	87 077,70			87 077,70						0,00	180 960,77
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 212 869,87	0,00	70 470,88			70 470,88			9 073,01		17 212,01	26 285,02	1 257 055,73
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	208 830,49	0,00	207 130,12			207 130,12					160 043,97	160 043,97	255 916,64

7.	Urządzenia techniczne	2 196 274,64	0,00	1 134 253,25		1 134 253,25	17 252,80		17 252,80	3 313 275,09
8.	Środki transportu	2 148 537,91	0,00	7 581 260,56		7 581 260,56			0,00	9 729 798,47
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane									
10.	Wartości niematerialne i prawne - amoryzowane metod liniową	824 052,50	0,00	104 964,92		104 964,92	18 288,17		18 288,17	910 729,25
11.	Wartości niematerialne i prawne - umiarzane jednorazowo	1 835 549,21	0,00	12 915,00		12 915,00			0,00	1 848 464,21
12.	Dobra kultury	314 962,90	0,00	23 078,84		23 078,84			0,00	338 041,74
		0,00	0,00	2 000,00		2 000,00			0,00	2 000,00
		407 210 201,51	0,00	47 696 273,28	17 759 234,40	65 455 507,68	272 588,12	1 269 405,33	0,00	2 822 032,67
										469 843 676,52

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (17+18+19)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (16+20-21)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-16)	stan na koniec roku obrotowego (14-22)
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 867 770,41	89 768 235,88
Grunt oddane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 113 017,48	5 011 427,48
prawo użytkowania wieczystego gruntów	662 184,97	0,00	88 848,24	0,00	88 848,24		751 033,21	1 023 148,95	1 117 561,97
Budynki i lokale	10 078 884,77	0,00	1 394 913,37		1 394 913,37	1 766,20	11 472 031,94	53 784 014,79	60 391 388,37
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 967 344,62	0,00	11 451 789,78	2 102,40	11 453 892,18	23 785,68	80 397 451,12	178 878 874,93	203 098 304,65
Kotły i maszyny energetyczne	62 820,34	0,00	3 372,74	0,00	3 372,74		66 193,08	31 062,73	114 767,69
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	916 910,44	0,00	119 937,26		119 937,26	6 784,73	1 030 062,97	295 959,43	226 992,76
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	126 102,99	0,00	24 921,92	0,00	24 921,92	10 228,89	140 796,02	82 727,50	115 120,62
Urządzenia techniczne	1 486 506,59	0,00	201 576,58	0,00	201 576,58	17 129,80	1 670 953,37	709 768,05	1 642 321,72

Środki transportu	2 146 071,21	0,00	877 253,87	0,00	877 253,87	3 023 325,08	2 466,70	6 706 473,39
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	644 866,05	0,00	63 421,01		63 421,01	690 913,34	179 186,45	219 815,91
Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metod liniową	534 484,16	0,00	260 584,65	0,00	260 584,65	795 068,81	1 301 065,05	1 053 395,40
Wartości niematerialne i prawne - umarzane jednorazowo	314 962,90	0,00	23 078,84	0,00	23 078,84	0,00	0,00	0,00
Dobra kultury	-				-	0,00	0,00	2 000,00
Razem	85 941 139,04	0,00	14 509 698,26	2 102,40	14 511 800,66	77 069,02	100 375 870,68	369 467 805,84

Zmiana stanu wartości pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Aktualizacja	Zakupy - rozliczenie inwestycji	Przychody - inne (w tym darowizny i roz.inwentury)	Przebieganie - szczenie *		Zbycie (w tym darowizna)	Likwidacja	Przebieganie - szczenia	Inne (w tym przekazanie jedno.organi-zacyjnym i roz.inwentury)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
01	Meble	1 464 100,03		217 894,26	47 164,94		265 059,20	8 677,33	6 384,33		28 366,60	43 428,26	1 685 730,97
02	Niszcarki	53 458,30		19 131,85			19 131,85		6 154,49			6 154,49	66 435,66
03	Drukarki	65 544,45		7 793,03			7 793,03		1 299,00			1 299,00	72 038,48
04	Pozostałe sprzęty	891 379,46		269 674,91	7 532,99		277 207,90		12 018,55		40 207,20	52 225,75	1 116 361,61
05	Pozostałe wyposażenie	3 333 338,91		475 020,13	24 434,22		499 454,35	12 148,00	36 803,54		72 307,82	121 259,36	3 711 533,90
06	Krzesła, fotele	507 036,54		129 514,62	367,78		129 882,40	20 079,97	12 011,83		3 783,96	35 875,76	601 043,18
07	Stoły, stoliki	283 756,06		139 145,86	760,00		139 905,86	3 500,00	5 024,56		9 628,45	18 153,01	405 508,91
08	Biurka, dostawki	216 487,22		31 941,89			31 941,89	4 557,81	0,00		1 799,54	6 357,35	242 071,76
09	Wieszaki	14 003,45		278,71	230,00		508,71					0,00	14 512,16
10	Skanery	22 277,41		430,50			430,50					0,00	22 707,91
011	Aparaty fotograficzne	23 785,74					0,00					0,00	23 785,74
012	Monitory	131 014,98		9 620,88			9 620,88					0,00	140 635,86
013	Komputery*	657 085,14		76 744,20	4 349,15		81 093,35	26 981,54				26 981,54	711 196,95

014	Telefony	84 127,87	27 776,69		27 776,69	273,12	1,23	148,83	423,18	111 481,38
015	Dyski i rutery	52 167,23	900,00		900,00				0,00	53 067,23
016	Switch	15 335,52	2 081,37		2 081,37				0,00	17 416,89
018	Stoły do tenisa	31 706,05			0,00		1 000,00		1 000,00	30 706,05
021-003	DOBRY START - drukarki	984,00			0,00				0,00	984,00
021-005	DOBRY START - poz.wyposażenie	111 453,01			0,00				0,00	111 453,01
100	Iluminacja świetlna, drukarka termiczna(w uzyczeniu)	94 691,57	17 581,87	5 101,06		22 682,93			0,00	117 374,50
Razem		7 953 732,94	1 425 530,77	89 940,14	0,00	1 515 470,91	76 217,77	80 697,53	0,00	9 156 046,15

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilanse	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (17+18+19)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (16+20-21)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacji a	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3- 16)	stan na koniec roku obrotowego (14-22)
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Meble	1 464 100,03	0,00	217 894,26	47 164,94	265 059,20	43 428,26	1 685 730,97	0,00	0,00
Niszczone	53 458,30		19 131,85	0,00	19 131,85	6 154,49	66 435,66	0,00	0,00
Drukarki	65 544,45		7 793,03	0,00	7 793,03	1 299,00	72 038,48	0,00	0,00
Pozostałe sprzęty	891 379,46	0,00	269 674,91	7 532,99	277 207,90	52 225,75	1 116 361,61	0,00	0,00
Pozostałe wyposażenie	3 333 338,91	0,00	475 020,13	24 434,22	499 454,35	121 259,36	3 711 533,90	0,00	0,00
Krzesła, fotele	507 036,54	0,00	129 514,62	367,78	129 882,40	35 875,76	601 043,18	0,00	0,00
Stoły, stoliki	283 756,06	0,00	139 145,86	760,00	139 905,86	18 153,01	405 508,91	0,00	0,00
Biurka, dostawki	216 487,22	0,00	31 941,89	0,00	31 941,89	6 357,35	242 071,76	0,00	0,00
Wieszaki	14 003,45	0,00	278,71	230,00	508,71	0,00	14 512,16	0,00	0,00
Skanery	22 277,41	0,00	430,50	0,00	430,50	0,00	22 707,91	0,00	0,00
Aparaty fotograficzne	23 785,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 785,74	0,00	0,00
Monitory	131 014,98	0,00	9 620,88	0,00	9 620,88	0,00	140 635,86	0,00	0,00
Komputery	657 085,14	0,00	76 744,20	4 349,15	81 093,35	26 981,54	711 196,95	0,00	0,00
Telefony	84 127,87	0,00	27 776,69		27 776,69	423,18	111 481,38	0,00	0,00
Dyski i rutery	52 167,23		900,00	0,00	900,00	0,00	53 067,23	0,00	0,00
Switch	15 335,52		2 081,37	0,00	2 081,37	0,00	17 416,89	0,00	0,00
Stoły do tenisa	31 706,05		0,00	0,00	0,00	1 000,00	30 706,05	0,00	0,00
DOBRY START - drukarki	984,00		0,00	0,00	0,00	0,00	984,00	0,00	0,00
DOBRY START - poz.wyposażenie	111 453,01		0,00	0,00	0,00	0,00	111 453,01	0,00	0,00
Iluminacja świetlna, drukarka termiczna(w uzyczeniu)	94 691,57		17 581,87	5 101,06	22 682,93	0,00	117 374,50	0,00	0,00
Razem	7 953 732,94	0,00	1 425 530,77	89 940,14	1 515 470,91	313 157,70	9 156 046,15	0,00	0,00

18	Robakowo	246/2	941	98 915,14			98 915,14
19	Robakowo	363	1 539	198 028,45			198 028,45
20	Robakowo	364	1 822	235 043,11			235 043,11
21	Robakowo	246/3	2 137	0,00	269 250,67		269 250,67
22	Szczodrzykowo	12/12	1 660	46 490,76			46 490,76
23	Szczodrzykowo	12/13	4 890	136 951,70			136 951,70
24	Szczodrzykowo	12/27	7 220	231 717,81			231 717,81
Razem			46 973	2 477 405,38	269 250,67	0,00	2 746 656,05

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty, w tym:	741 534,76	0,00	0,00	741 534,76
	z tytułu umów dzierżawy	741 534,76	0,00	0,00	741 534,76
2.	Budynki, w tym:	1 829 748,13	0,00	1 594 377,40	235 370,73
	z tytułu najmu	1 829 748,13	0,00	1 594 377,40	235 370,73
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	144 892,10	0,00	0,00	144 892,10
	z tytułu najmu	144 892,10	0,00	0,00	144 892,10
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, w tym:	129 994,43	0,00	0,00	129 994,43

	z tytułu umowy dzierżawy	129 994,43	0,00	0,00	129 994,43
5.	Urządzenia techniczne	23 240,27	0,00	0,00	23 240,27
	z tytułu umowy dzierżawy	23 240,27	0,00	0,00	23 240,27
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane, w tym:	173 164,13	126 000,00	0,00	299 164,13
	z tytułu umowy dzierżawy	173 164,13	126 000,00	0,00	299 164,13
	RAZEM	3 042 573,82	126 000,00	1 594 377,40	1 574 196,42

liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

1.6

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2024r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na dzień 31.12.2024.	Ilość udziałów (gminy)	Udział procentowy (gminy)	
Udziały:							
Kórnickie Przedsiębiorstwo Autobusowe "KOMBUS" Sp. z o.o.	5 700 500	0	0	5 700 500	11.401	100%	100%
SATER Kórnik Sp. z o.o.	210 000	0	0	210 000	420	100%	100%
Wodociągi Kórnickie i Usługi Komunalne WODKOM Kórnik Sp. z o.o.	3 044 000	0	0	3 044 000	6088	100%	100%
Wielkopolskie Centrum Recyklingu Spółka z o.o. w Jarocinie	2 161 000	0	0	2 161 000	4.322	6,73%	6,73%
Akcje:							
AQUANET S.A.	25 189 462	0	0	25 189 462	25.189.462	2,25%	2,25%
Razem	36 304 962	0	0	36 304 962	-	-	-

dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

1.7

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
			Korekta	Zwiększenie	Wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3		4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	532 931,14		211 934,03	0,00		744 865,17
2.	Należności od budżetów	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	4 903 506,20		1 182 779,93	71 347,00	66 104,75	5 948 834,38
	Razem	5 436 437,34	0,00	1 394 713,96	71 347,00	66 104,75	6 693 699,55
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenie na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym.						
	<i>Nie wystąpiły</i>						
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						
	<i>Nie wystąpiły</i>						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	<i>Nie wystąpiły</i>						
c)	powyżej 5 lat						
	<i>Nie wystąpiły</i>						
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe 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						
	<i>Nie wystąpiły</i>						
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	<i>Nie wystąpiły</i>						
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						
	615 166,00-<u>zł</u> z tytułu decyzji Starosty Poznańskiego dotyczących zezwoleń na usunięcie drzew i ustalenia opłaty za korzystanie ze środowiska.						

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	<table> <tr> <th>Wyszczególnieni (tytuł rozliczenia międzyokresowego)</th><th>Stan na początek roku</th><th>Stan na koniec roku</th></tr> <tr> <td>I. Czynne rozliczenia międzyokresowe:</td><td>173 596,51</td><td>187 758,51</td></tr> <tr> <td>1. Koszty mediów-prognozy</td><td>0,00</td><td>0</td></tr> <tr> <td>2. Polisy-ubezpieczenie majątku</td><td>173 596,51</td><td>187 758,51</td></tr> <tr> <td>II. Bierne rozliczenia międzyokresowe</td><td>0</td><td>0</td></tr> </table>	Wyszczególnieni (tytuł rozliczenia międzyokresowego)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	I. Czynne rozliczenia międzyokresowe:	173 596,51	187 758,51	1. Koszty mediów-prognozy	0,00	0	2. Polisy-ubezpieczenie majątku	173 596,51	187 758,51	II. Bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0
Wyszczególnieni (tytuł rozliczenia międzyokresowego)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku															
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe:	173 596,51	187 758,51															
1. Koszty mediów-prognozy	0,00	0															
2. Polisy-ubezpieczenie majątku	173 596,51	187 758,51															
II. Bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0															
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																
		<table> <tr> <th>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</th><th>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</th><th>ilość</th></tr> <tr> <td>1. Poręczenie wadium</td><td>- zł</td><td>0</td></tr> <tr> <td>2. Należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek</td><td>2 229 442,51 zł</td><td>39</td></tr> <tr> <td>Razem</td><td>2 229 442,51 zł</td><td>39</td></tr> </table>	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	ilość	1. Poręczenie wadium	- zł	0	2. Należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	2 229 442,51 zł	39	Razem	2 229 442,51 zł	39			
Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	ilość															
1. Poręczenie wadium	- zł	0															
2. Należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	2 229 442,51 zł	39															
Razem	2 229 442,51 zł	39															
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																

		<table><tr><th>Lp</th><th>Rodzaj świadczenia</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń w 2024 roku</th></tr><tr><td>1</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>31 313,20</td></tr><tr><td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>111 867,02</td></tr><tr><td>3</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>155 642,52</td></tr><tr><td>4</td><td>Odprawa w przypadku rozwiązania stosunku pracy</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>298 822,74</td></tr></table>	Lp	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń w 2024 roku	1	Ekwiwalent za urlop	31 313,20	2	Nagrody jubileuszowe	111 867,02	3	Odprawy emerytalne	155 642,52	4	Odprawa w przypadku rozwiązania stosunku pracy	0,00	Razem		298 822,74									
Lp	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń w 2024 roku																											
1	Ekwiwalent za urlop	31 313,20																											
2	Nagrody jubileuszowe	111 867,02																											
3	Odprawy emerytalne	155 642,52																											
4	Odprawa w przypadku rozwiązania stosunku pracy	0,00																											
Razem		298 822,74																											
	inne informacje																												
1.16																													
2.																													
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																												
	Nie wystąpiły																												
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																												
2.2																													
		<table><tr><th rowspan="3">Wyszczególnienie</th><th colspan="2">Koszty wytworzenia w roku ubiegłym</th><th colspan="2">Koszty wytworzenia w bieżącym roku</th></tr><tr><th rowspan="2">Ogółem</th><th>w tym:</th><th rowspan="2">Ogółem</th><th>w tym:</th></tr><tr><th>odsetki</th><th>różnice kursowe</th><th>odsetki</th><th>różnice kursowe</th></tr><tr><td>Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</td><td>69 795 457,37</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>37 741 500,63</td><td>191 725,27</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Środki trwałe w budowie</td><td>16 486 097,31</td><td>135 814,62</td><td>0,00</td><td>9 855 595,76</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym		Koszty wytworzenia w bieżącym roku		Ogółem	w tym:	Ogółem	w tym:	odsetki	różnice kursowe	odsetki	różnice kursowe	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	69 795 457,37	0,00	0,00	37 741 500,63	191 725,27	0,00	Środki trwałe w budowie	16 486 097,31	135 814,62	0,00	9 855 595,76	0,00	0,00
Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym			Koszty wytworzenia w bieżącym roku																									
	Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:																								
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe																							
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	69 795 457,37	0,00	0,00	37 741 500,63	191 725,27	0,00																							
Środki trwałe w budowie	16 486 097,31	135 814,62	0,00	9 855 595,76	0,00	0,00																							

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>w 2023 r.</i>	<i>w 2024 r.</i>
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	19 684 196,70	9 549 753,06
1) odszkodowania i kary	292 326,68	218 618,34
2) darowizny	11 880,00	1 500,00
3) Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy otrzymanych w ramach Rządowego Fundusz Inwestycji Lokalnych	1 433,97	33,96
4) Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	385 048,23	93 511,98
5) Środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków		911 400,00
6) Środki z Funduszu Pomocy	3 519 424,79	2 786 750,88
7) Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład	13 695 140,34	5 427 402,90
8) Preferencyjna sprzedaż węgla	894 702,04	0,00
9) Przychody z tytułu zawartych porozumień z prywatnymi inwestorami na realizację inwestycji drogowych	884 240,65	110 535,00
Koszty występujące incydentalnie	14 718 094,12	9 152 213,66
1) koszty finansowane ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład	13 422 358,62	5 427 402,90

2) koszty finansowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	189 085,86	12 382,07
3) koszty finansowane ze środków Funduszu Pomocy	214 966,92	148 175,66
4) koszty związane z preferencyjnym zakupem węgla	891 682,72	0,00
5) wypłata odszkodowań w ramach realizacji zawartych porozumień z prywatnymi inwestorami na realizację inwestycji drogowych	607 120,50	2 652 811,15
6) koszty finansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	0,00	911 400,00
7) koszty finansowane Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	41,88

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
	<i>Nie dotyczy</i>
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

Katarzyna Szamałek
.....
(główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Katarzyna Szamałek
Data: 2025.03.31 12:52:53 CEST

Przemysław Pacholski
.....
(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Przemysław Pacholski
Data: 2025.03.31 12:54:02 CEST

