

INFORMACJA DODATKOWA
za 2023 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Należy wpisać dane jednostki:
1.1	nazwę jednostki Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie
1.2	siedzibę jednostki Ul. Rynek 1, 63-300 Pleszew
1.3	adres jednostki Ul. Rynek 1, 63-300 Pleszew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki, Jednostka budżetowa (organizacyjna) gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).
	METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO I. Aktywa i pasywa jednostki na dzień bilansowy wycenia się w sposób następujący: 1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne: a) zakupione, kompletne i zdane do użytku – według cen nabycia, b) wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, c) otrzymane w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, w decyzjach tych ustala się przeważnie wartość początkową, w jakiej były dotychczas ujęte w ewidencji, a w przypadku gdy poprzednio były używane, z równoczesnym ujęciem ich dotychczasowego umorzenia wskazanego przez poprzedniego użytkownika w dowodzie przekazania, d) nabyte w drodze darowizny, nieodpłatnego przekazania lub spadku – według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tą wartość w niższej wysokości, e) ujawnione w wyniku inwentaryzacji – w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak, według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki wprowadza się do ksiąg w dacie ich zinwentaryzowania, f) wniesione jako aport – według wartości poszczególnych środków trwałych pomniejszonych o umorzenie, nie wyższej jednak od ich wartości rynkowej, z tym że suma wartości wszystkich składników stanowiących ich wkład pieniężny i niepieniężny łącznie nie może być wyższa od nominalnej wartości udziałów lub akcji, g) stanowiące współwłasność – według takiej proporcji jego wartości, w jakiej pozostaje udział współwłaściciela we własność tego składnika majątku, h) wartość mienia przejętego po przekazaniu przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej – według wartości początkowej określonej w ewidencji środków trwałych lub bilansu, i) po aktualizacji wyceny środków trwałych – według wartości przeszacowanej, j) inwestycje w obcych środkach trwałych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia skorygowane o ewentualne różnice kursowe, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

2. Inwestycje (środki trwale w budowie):

- a) w wysokości ogółu kosztów poniesionych na zadanie od rozpoczęcia do zakończenia inwestycji, w tym budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia już istniejącego środka trwałego, a także zakup pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów, uwzględniając koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania oraz o niepodlegający odliczeniu podatek VAT,
- b) koszty inwestycji, które nie dały efektu gospodarczego podlegają odpisowi aktualizującemu nie później niż do końca roku, w którym ustalono, iż inwestycja nie dała efektu (trwała utrata wartości).

3. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności uwzględniając odpisy aktualizacyjne:

- a) należności podmiotu upadłego lub postawionego w stan likwidacji – do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- b) należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości,
- c) 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,
- d) należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości,
- e) należności dłużnika nieściągniętych w toku zakońzonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności,
- f) dla pozostałych należności, których okres zalegania wynosi ponad rok – w pełnej wysokości.

4. Zobowiązania:

- a) z tytułu dostaw i usług – w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału,
- b) finansowe – w kwocie wymagalnej zapłaty, tj. wraz z należnymi odsetkami.

5. Fundusze oraz pozostałe aktywa (środki pieniężne krajowe w kasie i na rachunkach bankowych, materiały) – według wartości nominalnej.

II. SZCZEGÓLOWE ZASADY PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH URZĘDU MIASTA I GMINY W PLESZEWIE

1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności: autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje.

2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej:

- a) równej lub wyższej 10.000 zł podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych określanych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla oprogramowania i licencji przyjmuje się stawkę amortyzacyjną w wysokości 50%. Umorzenia dokonuje się metodą liniową, jednorazowo w miesiącu grudniu danego roku, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 071 w korespondencji z kontem 400. Ewidencja szczegółowa prowadzona jest na koncie syntetycznym 021;
- b) niższej niż 10.000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 070 w korespondencji z kontem 401. Ewidencja szczegółowa prowadzona jest na koncie syntetycznym 020;
- c) 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 zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

3.1 Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwale o przewidywanym okresie użyteczności ekonomicznej dłuższym niż rok, stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, w stosunku do których jednostka wykonuje uprawnienia właścicielskie, oraz otrzymane w zarząd lub użytkowanie środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa, kompletne, zdadne do użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki, w szczególności:

- a) nieruchomości – w tym grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu

- mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,
- b) maszyny i urządzenia, w tym zestawy komputerowe,
- c) środki transportu,
- d) ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- e) inne aktywa kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania,
- f) inwentarz żywy.

3.2. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na:

- a) podstawowe środki trwałe o wartości początkowej równej lub większej niż **10.000 zł**, których zakupy finansowane są w ramach zaplanowanych wydatków majątkowych, **konto 011-„Środki trwałe”**;
- b) pozostałe środki trwałe oraz składniki majątku o wartości początkowej równej lub wyższej niż 500 zł i nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł, których zakupy finansowane są w ramach zaplanowanych wydatków bieżących bądź majątkowych, **konto 013 – „Pozostałe środki trwałe”** z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów działalności operacyjnej.

3.3. Składniki majątkowe o wartości nie wyższej niż 500 zł, nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej (składniki niskocenne). Dokonując kwalifikacji danego składnika do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczności (przeznaczenie), zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności.

3.4. Rzeczowe składniki majątku w okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 500 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej.

3.5. Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę poniesionych wydatków (powyżej 10.000 zł) na ich ulepszenie, a wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania. Dodatkowo cenę nabycia oraz koszt wytworzenia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na zakup rzeczowych aktywów trwałych do czasu ich oddania do użytkowania, takie jak prowizje i odsetki od kredytów i pożyczek oraz różnice kursowe od pożyczek i kredytów zarówno dodatnie, jak i ujemne.

3.6. Dopuszcza się wartość niższą niż 10.000 zł, o której mowa w ust. 2 – 3.5, w przypadku realizacji zadań z kilku źródeł dofinansowania (np. w ramach budżetu Miasta i Gminy Pleszew i Funduszu Sołectkiego, Osiedlowego), bądź w przypadku zakończenia realizacji projektów dofinansowanych zewnętrznie.

3.7. Ewidencja ilościowo-wartościowa pozostałych środków trwałych (wyposażenia), która winna być zgodna z ewidencją syntetyczną na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”, nie obejmuje składników takich jak pojemniki, kontenery itp. zakupionych przez Miasto i Gminę Pleszew do potrzeb zapewnienia utrzymania czystości i porządku na terenie Miasta i Gminy Pleszew zgodnie z art. 5 ust. 1 pkt.1 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz Uchwałą Rady Miejskiej w Pleszewie w sprawie regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Miasta i Gminy Pleszew. Składniki takie jak pojemniki, kontenery itp. zakupione przez Miasto i Gminę Pleszew do potrzeb zapewnienia utrzymania czystości i porządku na terenie Miasta i Gminy Pleszew i przekazane w użytkowanie mieszkańcom Miasta i Gminy Pleszew traktowane są jako składniki niskocenne, które podlegają ewidencji pozabilansowej bez względu na ich wartość jednostkową.

4. Odpisy umorzeniowe dla środków trwałych o wartości jednostkowej:

- a) równej lub wyższej niż 10.000 zł dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo w miesiącu grudniu za okres całego roku obrotowego, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, za wyjątkiem:
 - rurociągów sieci rozdzielczej – kanalizacji sanitarnej, deszczowej i sieci wodociągowej ujmowanych w ewidencji środków trwałych zgodnie z klasyfikacją środków trwałych w grupie 211, dla których przyjmuje się obniżoną stawkę amortyzacyjną w wysokości 2,5%,
 - prawa wieczystego użytkowania gruntów, dla którego przyjmuje się stawkę amortyzacyjną w wysokości 5%,

przy zastosowaniu liniowej metody amortyzacji (umorzenie ujmowane jest na koncie 071 w korespondencji z kontem 400; ewidencja szczegółowa prowadzona jest na koncie syntetycznym 011),

- b) umorzenia pozostałych środków trwałych o wartości jednostkowej nie niższej niż 500 zł i nie

przekraczającej kwoty 10.000 zł, dokonuje się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych). Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Ewidencja szczegółowa prowadzona jest na koncie syntetycznym 013.

5. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w miesiącu przyjęcia do eksploatacji (używania), niezależnie od wartości, takie składniki majątkowe jak: meble i dywany, odzież i umundurowanie, inwentarz żywy.
6. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej bez względu na ich wartość początkową na koncie 013, obejmujące wyposażenie biur, a także świetlic i budynków OSP w jednostkach pomocniczych, takie jak:
 - a) meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, stoły, fotele, itp.),
 - b) komputery, monitory, drukarki, maszyny liczące i piszące,
 - c) aparaty fotograficzne, telefoniczne,
 - d) piece elektryczne i gazowe, ogrzewacze wody,
 - e) sprzęt audiowizualny, elektronarzędzia,
 - f) sprzęt elektroniczny, lodówki, odkurzacze.
7. Pozostałe środki trwałe stanowiące wyposażenie o wartości do 500 zł, nie będą ewidencjonowane na koncie 013, lecz będą zaliczane w koszty jako zużycie materiałów w miesiącu przyjęcia do używania (np.: drabiny, czajniki elektryczne, termosy, wieszaki, gaśnice, lustra, gabloty, kosze na śmieci, półki na kwiaty, żaluzje, firanki, lampy, żyrandole, karnisze, wyposażenie kuchni (szklanki, talerze, obrusy), przedłużacze, wykładziny podłogowe, dziurkacze, zszywacze, a także zakupione i zamontowane-przytwierdzone w sposób trwały do ścian, podłóg np.: wykładziny, umywalki, armatura wc oraz sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń (wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki itp).
8. Wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny a wyniki tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. W przypadku likwidacji lub nieodpłatnego przekazania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umorzenie ujmowane jest w księgach rachunkowych w dniu likwidacji lub nieodpłatnego przekazania.
9. Mienie zlikwidowanych jednostek obejmuje rzeczowe składniki majątku faktycznie przejęte przez jednostkę budżetową (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanej jednostce organizacyjnej gminy, ujęte na koncie 015 wycenia się według wartości netto z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. W ciągu roku rozchodowywane są według wartości określonej w decyzji / umowie o przekazaniu innym podmiotom, dokumencie sprzedaży, dokumencie o likwidacji składników mienia, wniesienia aportem a także decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki.
10. W Urzędzie Miasta i Gminy w Pleszewie do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:
 - a) dokumentacji projektowej i kosztorysowej,
 - b) nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
 - c) nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
 - d) badań geodezyjnych i innych określających właściwości geologiczne terenu i opinie dotyczące oddziaływania na środowisko, ekspertyzy wynikające z warunków technicznych,
 - e) założenia stref ochronnych i zieleni,
 - f) ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
 - g) inne związane bezpośrednio z inwestycją,
 - h) odsetki i różnice od kredytów i pożyczek zaciągniętych na sfinansowanie inwestycji w okresie trwania budowy lub ulepszenia danego środka trwałego.
11. Udziały i akcje w innych podmiotach (np.: spółkach z o.o.) na dzień przyjęcia do ewidencji wycenia się według ceny nabycia. W przypadku wniesienia aportów rzeczowych ujmuje się w księgach jednostki według wartości tych aportów określonych w umowie spółki potwierdzonych aktem notarialnym (na dzień bilansowy).
12. Zakup materiałów ujmuje się według cen nabycia. Materiały nabyte do zużycia na własne potrzeby i przekazywane bezpośrednio na potrzeby administracyjno – gospodarcze (np. środki czystości, druki, tusze, tonery, opał, paliwa, materiały zakupione do bieżących napraw i konserwacji) odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dokumentów zakupu pod datą ich dokonania i nie prowadzi się dla nich ewidencji obrotu materiałowego. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów, zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną. W następnym roku nie później niż pod datą ostatniego dnia roku odnosi się odpowiednio w koszty.
13. Dla materiałów zakupionych dla potrzeb sołectw i osiedli np.: materiały budowlane – kostka brukowa,

krawężniki, tarcica, stal, prowadzi się ewidencję obrotów i stanów na poszczególne sołectwa. Materiały te wycenia się:

- 1) w ciągu roku obrotowego według rzeczywistych cen zakupu, powiększonych o niepodlegający odliczeniu podatek VAT,
- 2) na dzień bilansowy: dokonuje się inwentaryzacji niezutytych materiałów i po dokonanej wycenie arkusza spisu z natury ewidencjonuje się po cenie zakupu,
- 3) rozchód materiałów wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu.

14. Należności krótkoterminowe krótkoterminowe i długoterminowe to aktywa przysługujące jednostce od osób prawnych, jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej oraz od osób fizycznych ze ściśle określonych tytułów. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Natomiast należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego.

- 1) Do należności jednostki zalicza się w szczególności:
 - a) należności podatkowe,
 - b) należności niepodatkowe o charakterze publiczno-prawnym,
 - c) należności o charakterze cywilno-prawnym,
 - d) należności finansowe – udzielone pożyczki z budżetu Gminy,
- 2) Należności jednostki dzieli się na:
 - a) wymagalne – jeśli z ewidencji księgowej wynika, że termin płatności minął,
 - b) niewymagalne – jeśli z ewidencji księgowej wynika, że dotyczą okresu sprawozdawczego jednak termin płatności przypada po tym okresie,
- 3) Należności ujmuje się w ewidencji jednostki według wartości nominalnej od momentu ich powstania, aż do momentu całkowitego ich wygaśnięcia na skutek spłacenia, umorzenia, przedawnienia, oddalenia w postępowaniu spornym, przeniesienia/przejęcia własności lub praw majątkowych.

15. Należności z tytułu dostaw i usług, podatków oraz pozostałe wycenia się :

- a) w ciągu roku obrotowego – na dzień powstania - w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT,
- b) na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami,
- c) na dzień bilansowy - w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z należnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, to znaczy pomniejszonej o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości),
- d) rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy wycenia się według wartości księgowej.

16. Odpisy aktualizujące należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy, na podstawie:

- a) ustawy o rachunkowości, a w szczególności dla:
 - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
 - należności kwestionowanych przez dłużników oraz należności z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie jest mało prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
 - należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności,
 - należności od dłużników w przypadku, gdy zachodzi przypuszczenie, że w postępowaniu egzekucyjnym nie uzyska się kwoty wyższej od kosztów dochodzenia i egzekucji tej należności, postępowanie egzekucyjne okazało się bezskuteczne, a także w przypadku, gdy koszty dochodzenia przewyższają należność dokonuje się odpisu 100% dochodzonej

należności,

- b) 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. Przyjmuje się odpis aktualizacyjny w wysokości 100% należności wymagalnych powyżej jednego roku z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz umów cywilnoprawnych.

17. Należności warunkowe to należności z tytułu udzielonej bonifikaty nabywcom mienia gminy (sprzedaż mieszkań), która może podlegać zwrotowi, jeśli nabywca sprzeda w ciągu 5 lat od daty zakupu nabyte mienie. Na dzień bilansowy należy dokonać oceny należności warunkowej, z uwagi na możliwość zmiany okoliczności towarzyszących ich powstaniu.

18. Dokonane odpisy aktualizujące należności będą pomniejszane o wartość otrzymanych wpływów lub o dokonane odpisy należności. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu:

- a) dochodów budżetowych zalicza się do kosztów finansowych lub pozostałych kosztów operacyjnych,
b) rozchodów budżetu zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach niekasowych,
c) funduszy utworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

19. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

20. Odsetek od należności zobowiązań stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się, jeżeli wysokość tych odsetek nie przekracza 3-krotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez Poczta Polska za polecenie przesyłki listowej.

21. Środki pieniężne na rachunkach bankowych w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.

22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wobec budżetów, z tytułu ubezpieczeń społecznych, wynagrodzeń oraz pozostałych, w tym zabezpieczenie wykonania umowy, wycenia się:

- a) w ciągu roku obrotowego – na dzień powstania – w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT niepodlegającym odliczeniu,
b) na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów czy innych dokumentów otrzymanych od banków,
c) rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy wycenia się według wartości księgowej.

23. Zobowiązania warunkowe to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość na moment wypływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w jednostce w związku z udzieloną gwarancją, poręczeniem w wysokości udzielonej gwarancji i poręczenia. Na dzień bilansowy należy dokonać oceny zaewidencjonowanego pozabilansowo zobowiązania warunkowego, z uwagi na możliwość zmiany okoliczności towarzyszących ich powstaniu.

24. Zobowiązania finansowe wycenia się według zasad określonych w rozporządzeniach Ministra Finansów:

- w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji
- w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego.

25. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia wycenia się po kursie faktycznie zastosowanym w dniu dokonania operacji.

26. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad na dzień bilansowy, czyli po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

27. Fundusze wyceniają wg wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożności, ponieważ odpisy aktualizacyjne wartości należności tych funduszy obciążają fundusze.

28. Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

- a) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji

- w danym roku,
- b) wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,
 - c) wydatków środków europejskich objętych planem danego roku i lat następnych,
 - d) zaangażowanie wydatków, do których nie zawarto umów księguje się z datą księgowania w koszty.
29. Rozliczenia międzyokresowe kosztów:
- a) czynne – to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz wynik finansowy jednostki nie stosuje się rozliczenia w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok. Dotyczy to opłacanych z góry, w szczególności: prenumerat, abonamentów, ubezpieczeń. Księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione,
 - b) bierne – nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości)
30. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:
- a) akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
 - b) akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.
- Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzania transakcji nie są istotne.
- Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według zasad dla udziałów w innych jednostkach metodą praw własności (dla aktywów trwałych).
- Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.
31. Opłaty abgreitowe (opłaty za aktualizacje programów komputerowych) nie zwiększają wartości księgowej zakupionego programu, lecz stanowią koszt jednostki w momencie poniesienia.
32. Koszty środków trwałych w budowie ponoszone przez Urząd ze środków budżetu gminy, budżetu państwa oraz ze środków Unii Europejskiej, a dotyczące zadań inwestycyjnych jednostki organizacyjnej Miasta przekazywane są nieodpłatnie protokołem przekazania i zwiększają w tych jednostkach wartość środków trwałych w budowie, wartość środków trwałych własnych lub otrzymanych w trwałe zarząd.
33. Zwrot udzielonej dotacji z budżetu Miasta i niewykorzystanej dotacji dokonany w następnym roku w terminie rozliczenia dotacji (tzw. okresie przejściowym) księgowany jest pod datą wyciągu bankowego. Pod datą 31 grudnia księguje się rozliczenie dotacji wg poniższego zapisu:
- po stronie dochodowej 221/800,
 - po stronie wydatkowej 800/224 oraz 800/800 (księgowanie międzymodułowe).
34. Przypis należności z tytułu kosztów egzekucyjnych i kosztów sądowych następuje na podstawie: postanowienia sądowego – dla kosztów sądowych.
35. Kierując się zasadą istotności oraz mając na uwadze racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi, wezwania do zapłaty oraz noty odsetkowe mogą nie być przesłane do kontrahentów, jeżeli kwota należności jest mniejsza od kosztów przesyłki poleconej za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.

III. USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

1.1. Wynik finansowy dla Urzędu Miasta i Gminy w Pleszewie ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym i jest ewidencjonowana na kontach zespołu „4” i „7” według podziałek klasyfikacji budżetowej.

1.2. 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 ze sprzedaży towarów (Ma konta 730),
 - przychodów finansowych (Ma konta 750),

	<p>– pozostałych przychodów operacyjnych (Ma konta 760). Wynik finansowy wykazywany jest w bilansie jednostki budżetowej. Saldo Wn oznacza stratę netto, saldo Ma zysk netto. Jednostka nie jest płatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych, w związku z powyższym w bilansie wynik finansowy netto jest równy wynikowi finansowemu brutto. W następnym roku po roku obrotowym pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego saldo konta 860 jest przeksięgowywane na konto 800.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Dodatkowe informacje i objaśnienie zaprezentowane zostaną poniżej w formie opisowej i tabelarycznej w zakresie wymaganym przez rozporządzenie. (należy odnieść się do każdego punktu informacji – przedstawić dane lub wpisać „nie dotyczy”)
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
	<p>Wykazano szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z niżej wymienionymi tabelami:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nr 1a „Zmiana wartości początkowej środków trwałych”, - nr 1b „Zmiana wartości umorzenia środków trwałych”, - nr 1c „Zmiana wartości netto środków trwałych”, - nr 2a „Zmiana wartości początkowej WNiP”, - nr 2b „Zmiana wartości umorzenia WNiP”, - nr 2c „Zmiana wartości netto WNiP”. <p>Dane zgodne z aktywami netto wykazanymi w bilansie jednostki (w zakresie dotyczącym w/w grup) oraz zgodne z ewidencją analityczną dla kont od 011 „Środki trwale” do 080 „Środki trwale w budowie”.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.
	W 2023 r. nie dokonano aktualizacji wartości rynkowej środków trwałych , w tym dóbr kultury. Tabela nr 2d – nie dotyczy.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W jednostce wartość początkowa środków trwałych nie została pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Tabela nr 3a ora 3b – nie dotyczy.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Wartość gruntów (cudzych), które jednostka użytkuje wg stanu na 31.12.2023 r. wynosi 4 299 185,76 zł Dane zgodne z ewidencją pozabilansową dla konta 094 „Obce środki trwale otrzymane w wieczyste użytkowanie od Skarbu Państwa” w zakresie gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie. Załączono tabelę nr 4 „Wartość gruntów użytkowanych wieczyście”.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
	<p>Wartość obcych składników majątkowych otrzymanych do użytkowania od innych jednostek (tj. używanych środków trwałych/ pozostałych środków trwałych na podstawie umów charakteryzujących się tym, że środki trwale używane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli) wg stanu na 31.12.2023 r. wynosi 458 989,65 zł.</p> <p>Załączono tabelę nr 5 „Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu”</p> <p>Dane zgodne z ewidencją księgową pozabilansową do konta 095 „Obce środki trwale będące</p>

	w użytkowaniu”.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
	Wartość posiadanych udziałów przez Miasto i Gminę Pleszew wg stanu na 31.12.2023 r. wynosi 93 151 000,00 zł. Załączono tabelę nr 6 „Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych”. Dane zgodne z ewidencją księgową do konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”.
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).
	Wartość odpisów aktualizujących wartość należności wg stanu na 31.12.2023 r. wynosi 9 881 074,82 zł. Załączono tabelę nr 7 „Odpisy aktualizujące wartość należności”. Dane zgodne z ewidencją księgową do konta 290 „Odpisy aktualizujące należności”
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
	Tabela nr 8 – nie dotyczy.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.
	Tabela nr 9 – nie dotyczy.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy.
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.
	W jednostce nie zawarto umów leasingu spełniające powyższe warunki, tj. kwalifikują umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, który według przepisów bilansowych byłby leasingiem finansowym lub zwrotnym. Tabela nr 10 – nie dotyczy.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	Tabela nr 11 – nie dotyczy.
1.12.	łącznie 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.
	Przez zobowiązanie warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Tabela nr 12 – nie dotyczy.

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.
	Tabela nr 13 – nie dotyczy.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń wg stanu na 31.12.2023 r. wyniosła 1 869 321,50 zł. Otrzymane gwarancje i poręczenia ujmuje się w ewidencji pozabilansowej – konto 291 „Zobowiązania warunkowe, zabezpieczenia, gwarancje”. Załączono tabelę nr 14 „Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń”.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.
	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego wyniosła 247 783,06 zł, w tym: 1. nagrody jubileuszowe - 75 383,37 zł, 2. odprawy emerytalne i rentowe – 121 359,00 zł, 3. świadczenia urlopowe – 17 657,94 zł 4. inne świadczenia pracownicze (BHP)– 33 382,75 zł. Załączono tabelę nr 15 „Wypłacone środki na świadczenia pracownicze”.
1.16.	inne informacje.
	Nie dotyczy.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
	Tabela nr 16 – 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.
	Tabela nr 17 – nie dotyczy.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
	Przychody występujące incydentalnie wg stanu na 31.12.2023 r. wyniosły: 121 817,31 zł. Koszty występujące incydentalnie wg stanu na 31.12.2023 r. wyniosły: 42 858,73 zł. Załączono tabelę nr 18 „Przychody i koszty występujące incydentalnie w 2023 r.”
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.
	Nie dotyczy.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	Nie dotyczy.

Skarbnik

Burmistrz

Agnieszka Baurycza

2023-03-28

dr hab. Arkadiusz Ptak

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Wzór nr 1a. Zmiana wartości początkowej środków trwałych wg stanu na 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia/przekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia/li kwidacja/przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1.1.	Grunty, w tym:	43 157 412,20	66 362,32		995 745,74	1 062 108,06	25 880,50	1 140,00	477 095,70	504 116,20	43 715 404,06
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 234 659,78				0,00	3 495,00			3 495,00	4 231 164,78
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	224 830 723,68	35 129 963,11		307 062,42	35 437 025,53	52 537,43	7 398 272,38	1 514 999,67	8 965 809,48	251 301 939,73
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 266 837,37	1 174 115,56			1 174 115,56	0,00	292 740,00	72 088,03	364 828,03	5 076 124,90
1.4.	Środki transportu	2 271 882,70	1 249 585,54			1 249 585,54	0,00			0,00	3 521 468,24
1.5.	Inne środki trwałe	1 540 080,50	162 234,19			162 234,19		59 811,21		59 811,21	1 642 503,48
2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 900 276,09	30 986 897,87			30 986 897,87	38 190 607,03			38 190 607,03	3 696 566,93
2.2.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
RAZEM		286 967 212,54	68 769 158,59	0,00	1 302 808,16	70 071 966,75	38 269 024,96	7 751 963,59	2 064 183,40	48 085 171,95	308 954 007,34

Wzór nr 1b. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych na 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia/przekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia/likwidacja/przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1.1.	Grunty, w tym:	1 023 829,53			181 288,93	181 288,93	0,00		12 100,00	12 100,00	1 193 018,46
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	103 819 229,48	0,00	0,00	8 483 116,16	8 483 116,16	50 021,66	16 418,36	28 848,98	95 289,00	112 207 056,64
	<i>grupa 1 - budynki i lokale</i>	<i>17 182 461,88</i>			<i>937 182,69</i>	<i>937 182,69</i>	<i>50 021,66</i>	<i>16 418,36</i>	<i>26 701,30</i>	<i>93 141,32</i>	<i>18 026 503,25</i>
	<i>grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>86 636 767,60</i>			<i>7 545 933,47</i>	<i>7 545 933,47</i>	<i>0,00</i>		<i>2 147,68</i>	<i>2 147,68</i>	<i>94 180 553,39</i>
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 078 258,78	0,00	0,00	382 459,89	382 459,89	0,00	0,00	70 896,33	70 896,33	3 389 822,34
	<i>grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne</i>	<i>393 830,32</i>			<i>38 874,61</i>	<i>38 874,61</i>	<i>0,00</i>		<i>11 835,00</i>	<i>11 835,00</i>	<i>420 869,93</i>
	<i>grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</i>	<i>1 078 329,23</i>			<i>152 873,33</i>	<i>152 873,33</i>	<i>0,00</i>		<i>50 030,03</i>	<i>50 030,03</i>	<i>1 181 172,53</i>
	<i>grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty</i>	<i>70 772,02</i>			<i>34 476,79</i>	<i>34 476,79</i>	<i>0,00</i>		<i>5 308,30</i>	<i>5 308,30</i>	<i>99 940,51</i>
	<i>grupa 6 - urządzenia techniczne</i>	<i>1 535 327,21</i>			<i>156 235,16</i>	<i>156 235,16</i>			<i>3 723,00</i>	<i>3 723,00</i>	<i>1 687 839,37</i>
1.4.	Środki transportu	1 796 088,96			312 721,34	312 721,34	0,00		0,00	0,00	2 108 810,30
1.5.	Inne środki trwałe	818 387,70			179 499,08	179 499,08	0,00	3 987,44		3 987,44	993 899,34
2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
RAZEM		110 535 794,45	0,00	0,00	9 539 085,40	9 539 085,40	50 021,66	20 405,80	111 845,31	182 272,77	119 892 607,08

Wzór nr 1c. Zmiana wartości netto środków trwałych na 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1.	Grunty, w tym:	42 133 582,67	42 522 385,60
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 234 659,78	4 231 164,78
	010 - grunty orne (wieczyste użytkowanie Miasto)	2 057 580,00	2 055 675,00
	016 - grunty pod rowami (wieczyste użytkowanie Miasto)	1 590,00	0,00
	030 - tereny mieszkaniowe- grunty orne (wieczyste użytkowanie Miasto i gmina)	556 526,00	556 526,00
	031 - tereny przemysłowe (wieczyste użytkowanie Miasto)	417 278,32	417 278,32
	032 - inne tereny zabudowane (wieczyste użytkowanie Miasto i gmina)	810 144,38	810 144,38
	033 - zurbanizowane tereny niezabudowane lub w trakcie zabudowy (wieczyste użytkowanie Miasto i gmina)	9 645,00	9 645,00
	034 - tereny rekreacyjnowypoczynkowe (wieczyste użytkowanie Miasto)	19 365,00	19 365,00
	040 - drogi (wieczyste użytkowanie Miasto)	356 771,08	356 771,08
	042 - inne tereny komunikacyjne (wieczyste użytkowanie Miasto)	3 510,00	3 510,00
	061 - grunty pod wodami powierzchniowymi płynącymi (wieczyste użytkowanie Miasto)	2 250,00	2 250,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	121 011 494,20	139 094 883,09
	grupa 1 - budynki i lokale	27 690 023,09	40 153 143,85
	grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 321 471,11	98 941 739,24
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 188 578,59	1 686 302,56
	grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	261 210,88	239 736,27
	grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	25 963,14	527 449,81
	grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	114 667,50	250 489,55
	grupa 6 - urządzenia techniczne	786 737,07	668 626,93
1.4.	Środki transportu	475 793,74	1 412 657,94
1.5.	Inne środki trwałe	721 692,80	648 604,14
2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 900 276,09	3 696 566,93
2.2.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
RAZEM		176 431 418,09	189 061 400,26

Pleszew, dnia 28.03.2024 r.

Wzór nr 2a. Zmiana wartości początkowej WNiP na 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia/przekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/ zbycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zmniejszenia/likwidacja/przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1.	Wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo - oprogramowanie i licencje	314 979,25	0,00			0,00				0,00	314 979,25
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	85 789,97				0,00				0,00	85 789,97
RAZEM		400 769,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 769,22

Pleszew, dnia 28.03.2024 r.

Wzór nr 2b. Zmiana wartości umorzenia WNiP na 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie– stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia/przekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/zbycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zmniejszenia/likwidacja	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1.	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo - oprogramowanie i licencje	314 979,25				0,00				0,00	314 979,25
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	85 789,97				0,00				0,00	85 789,97
RAZEM		400 769,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 769,22

Pleszew, dnia 28.03.2024 r.

Wzór nr 2c. Zmiana wartości netto WNiP na 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo - oprogramowanie i licencje	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

Pleszew, dnia 28.03.2024 r.

Wzór nr 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto za 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia				Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4-5)
	Położenie	Nr działki	Powierzchnia w ha	Wysokość udziału w nieruchomości wspólnej				
1	Pleszew	666/2	0,2511	1/1	535 495,03	0,00	0,00	535 495,03
2	Pleszew	10/2	0,7013	1/1	241 457,59	0,00	0,00	241 457,59
3	Pleszew	2977/2	0,9044	1/1	311 384,92	0,00	0,00	311 384,92
4	Pleszew	2099	0,0117	1/1	5 393,00	0,00	0,00	5 393,00
5	Pleszew	885	0,0222	1/1	18 668,00	0,00	0,00	18 668,00
6	Pleszew	886	0,1144	1/1	96 199,00	0,00	0,00	96 199,00
7	Pleszew	887/1	0,0091	1/1	7 652,13	0,00	0,00	7 652,13
8	Pleszew	887/2	0,0438	1/1	34 728,87	0,00	0,00	34 728,87
9	Pleszew	888	0,0153	1/1	10 182,00	0,00	0,00	10 182,00
10	Pleszew	889	0,0051	1/1	3 394,00	0,00	0,00	3 394,00
11	Pleszew	891	0,0497	1/1	31 604,00	0,00	0,00	31 604,00
12	Pleszew	892	0,0043	1/1	2 734,00	0,00	0,00	2 734,00
13	Pleszew	893	0,0339	1/1	25 903,00	0,00	0,00	25 903,00
14	Pleszew	894	0,4002	1/1	305 793,00	0,00	0,00	305 793,00
15	Pleszew	895/2	0,3992	1/1	305 028,76	0,00	0,00	305 028,76
16	Pleszew	896/2	0,0106	1/1	8 099,93	0,00	0,00	8 099,93
17	Pleszew	897	0,0130	1/1	8 078,00	0,00	0,00	8 078,00
18	Pleszew	898/5	1,3231	1/1	822 174,60	0,00	0,00	822 174,60
19	Pleszew	898/3	0,1030	1/1	66 991,00	0,00	0,00	66 991,00
20	Pleszew	905	0,0030	1/1	1 943,00	0,00	0,00	1 943,00
21	Pleszew	906	0,0007	1/1	535,00	0,00	0,00	535,00
22	Pleszew	908/3	0,0380	1/1	26 091,00	0,00	0,00	26 091,00
23	Pleszew	2966/2	0,0189	1/1	10 638,81	0,00	0,00	10 638,81
24	Pleszew	2967/2	0,2950	1/1	166 055,50	0,00	0,00	166 055,50
25	Pleszew	2968	0,0100	1/1	5 629,00	0,00	0,00	5 629,00
26	Pleszew	2969	0,0035	1/1	1 970,00	0,00	0,00	1 970,00
27	Pleszew	2988/3	0,0269	1/1	15 142,01	0,00	0,00	15 142,01
28	Pleszew	2988/4	0,5387	1/1	303 234,23	0,00	0,00	303 234,23
29	Pleszew	2989/2	0,0468	1/1	26 343,72	0,00	0,00	26 343,72
30	Kowalew	10/5	1,1173	1/1	291 839,00	0,00	0,00	291 839,00
31	Kowalew	24/1	0,5417	1/1	141 492,00	0,00	0,00	141 492,00
32	Kowalew	24/2	0,0983	1/1	44 815,00	0,00	0,00	44 815,00
33	Kowalew	116	0,2600	1/1	67 912,00	0,00	0,00	67 912,00
34	Kowalew	157	0,5000	1/1	130 600,00	0,00	0,00	130 600,00
35	Kowalew	160/1	0,0509	1/1	13 234,00	0,00	0,00	13 234,00
36	Kowalew	160/2	0,1500	1/1	39 006,00	0,00	0,00	39 006,00
37	Kowalew	10/15	0,5337	1/1	171 744,66	0,00	0,00	171 744,66
Razem:					4 299 185,76	0,00	0,00	4 299 185,76

Pleszew, dnia 28.03.2024 r.

Wzór nr 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu na 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie według grup bilansowych	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego (najem, dzierżawa)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego (leasing)
1.	Grunty	414 475,24	0,00
1.1.	FAMOT Pleszew Sp. z o.o. z siedzibą w Pleszewie ul. Fabryczna 7, 63-300 Pleszew	379 928,60	0,00
1.1.1.	grunt położony w Pleszewie przy ul. Samulskiego o powierzchni 1 582m2 stanowiącego część działek nr: 2393/4 zapisanej w KW Nr KZ1P/00039434/6 pow. 677m2, 2393/5 zapisanej w KW nr KZ1P/00039435/3 pow. 1 126m2, 2393/6 zapisanej w KW nr KZ1P/00039436/0 pow.1 595m2	379 928,60	
1.2.	Zgromadzenie Córek Maryi Wspomożycieli Siostry Salezjanki Dom Zakonny Pleszew, ul. Podgórna 14, 63-300 Pleszew	6 781,71	0,00
1.2.1.	nieruchomość oznaczona w ewidencji gruntów jako część działek nr 955/2 i 956/2 o pow.1 603,24m2 KW nr KZ1P/00030939/3 położoną w Pleszewie przy ul. B.Krzywoustego	6 781,71	
1.3.	Przemysław Bandos, zam. Kowalew ul. Łąkowa 4a, 63-300 Pleszew	15,05	0,00
1.3.1.	Grunt pod witacz, stanowiący część działki nr 66/2 ark.m.16 położony w Kowalewie	15,05	
1.4.	Przemysław Dobrowolski zm. Marszew 4, 63-300 Pleszew, 63-300 Pleszew	6 897,00	0,00
1.4.1.	grunt pod zatokę autobusową stanowiący część działki nr 27/4 o powierzchni 1.100 m2 ark. m. 1, KW nr KZ1P/00006656/8	6 897,00	
1.5	Rolniczy Kombinat Spółdzielczy "Nowy Świat",siedz. 63-330 Dobrzyca ul. Krotoszyńska 46/2	15 810,00	0,00
1.5.1	część nieruchomości o pow. 0,0620 ha, tj. działka nr 233/8, ark.m.2 obręb Lenartowice, KW KZ1P/00014680/4, z przeznaczeniem na ogólnodostępny bezpłatny parking	15 810,00	
1.6	Wspólnota Mieszkaniowa nr 4 w Marszewie, Marszew 18A, 63-300 Pleszew	5 042,88	0,00
1.6.1	część działki nr 47/4 o pow. 0,0144ha poł. w Marszewie na realizację zadania pn.: "Budowa siłowni zewn. w Marszewie"; KW KZ1P/00018548/5	5 042,88	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 638,65	0,00
3.1	Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu, Al.Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań	3 049,01	0,00
3.1.1.	Radiotelefon z anteną i zasilaczem (nr inwentarzowy 590645364600036749) - umowa użyczenia nr ZK/15/2015 z dnia 5.06.2015r.	3 049,01	
3.2	FIRST DATA POLSKA S.A., Al. Jerozolimskie 92, 00-807 Warszawa	4 800,00	0,00
3.2.1	terminal stacjonarny KIR-VerIFone Vx520 160MB ETH-PP 1000SE CTLS (nr inw. ST197753)	1 200,00	
3.2.2	terminal stacjonarny KIR-VerIFone Vx520 160MB ETH-PP 1000SE CTLS (nr inw. ST187991)	1 200,00	
3.2.3	terminal POS DESK 3200 ETH (nr. Inw. ST477787)	1 200,00	
3.2.4	terminal POS DESK 3200 ETH (nr. Inw. ST456734)	1 200,00	
3.3	Główny Urząd Nadzoru Budowlanego, Departament Usług Cyfrowych; 00-926 Warszawa ul. Krucza 38/42	2 789,64	0,00
3.3.1	terminal Telpo M1 (nr 869070060074500)	929,88	
3.3.2	terminal Telpo M1 (nr 869070060043208)	929,88	
3.3.3	terminal Telpo M1 (nr 869070060080770)	929,88	

4.	Środki transportu	0,00	0,00
5.	Inne środki trwale	33 875,76	0,00
5.1.	Kancelaria Prezesa Rady Ministrów, ul. Al. Ujazdowskie 1/3, 00-583 Warszawa	33 875,76	0,00
5.1.1.	Zestaw komputerowy wraz z oprogramowaniem (komputer nr seryjny 1001181651; monitor nr seryjny F9LQMS065234) - porozumienie D/2015 w sprawie przekazania do użytkowania sprzętu w ramach realizacji projektu informatycznego "pl.ID" z dnia 6.11.2015r.	3 364,05	
5.1.2.	Zestaw komputerowy wraz z oprogramowaniem (komputer nr seryjny 1001183995; monitor nr seryjny F9LQMS065233) - porozumienie D/2015 w sprawie przekazania do użytkowania sprzętu w ramach realizacji projektu informatycznego "pl.ID" z dnia 6.11.2015r.	3 364,05	
5.1.3.	Zestaw komputerowy wraz z oprogramowaniem (komputer nr seryjny 1001183954; monitor nr seryjny F9LQMS064773) - porozumienie D/2015 w sprawie przekazania do użytkowania sprzętu w ramach realizacji projektu informatycznego "pl.ID" z dnia 6.11.2015r.	3 364,05	
5.1.4.	Zestaw komputerowy wraz z oprogramowaniem (komputer nr seryjny 1001183987; monitor nr seryjny F9LQMS065192) - porozumienie D/2015 w sprawie przekazania do użytkowania sprzętu w ramach realizacji projektu informatycznego "pl.ID" z dnia 6.11.2015r.	3 364,05	
5.1.5.	Zestaw komputerowy wraz z oprogramowaniem (komputer nr seryjny 11001180635; monitor nr seryjny F9LQMS065480) - porozumienie D/2015 w sprawie przekazania do użytkowania sprzętu w ramach realizacji projektu informatycznego "pl.ID" z dnia 6.11.2015r.	3 364,05	
5.1.6.	Zestaw komputerowy wraz z oprogramowaniem (komputer nr seryjny 1001184212; monitor nr seryjny F9LQMS065178) - porozumienie D/2015 w sprawie przekazania do użytkowania sprzętu w ramach realizacji projektu informatycznego "pl.ID" z dnia 6.11.2015r.	3 364,05	
5.1.7.	Router HUAWEI USG2110-F (nr seryjny 210235G6AAZ0B9000162) - protokół odbioru instalacji sprzętu wraz z oprogramowaniem standardowym do umowy nr 2011/CPI/67/Infover z dnia 03.08.2011)	1 112,37	
5.1.8.	Serwer typ III Dell/PowerEdge T1 10 II (nr seryjny 2QMR55J) protokół odbioru urządzeń wraz z oprogramowaniem w lokalizacji do umowy nr 2011/CPI/108/MAXTO z dnia 21.10.2011	4 798,23	
5.1.9.	Drukarka laserowa monochromatyczna Epson/ AL-MD2300D (nr seryjny NAVZ105897) - protokół odbioru urządzeń wraz z oprogramowaniem w lokalizacji do umowy nr 2011/CPI/108/MAXTO z dnia 21.10.2011	279,21	
5.1.10.	Drukarka laserowa monochromatyczna Epson/ AL-MD2300D (nr seryjny NAVZ105932) - protokół odbioru urządzeń wraz z oprogramowaniem w lokalizacji do umowy nr 2011/CPI/108/MAXTO z dnia 21.10.2011	279,21	
5.1.11.	Drukarka laserowa monochromatyczna Epson/ AL-MD2300D (nr seryjny NAVZ105926) - protokół odbioru urządzeń wraz z oprogramowaniem w lokalizacji do umowy nr 2011/CPI/108/MAXTO z dnia 21.10.2011	279,21	
5.1.12.	Drukarka laserowa monochromatyczna Epson/ AL-MD2300D (nr seryjny NAVZ105937) - protokół odbioru urządzeń wraz z oprogramowaniem w lokalizacji do umowy nr 2011/CPI/108/MAXTO z dnia 21.10.2011	279,21	
5.1.13.	Drukarka laserowa monochromatyczna Epson/ AL-MD2300D (nr seryjny NAVZ105925) - protokół odbioru urządzeń wraz z oprogramowaniem w lokalizacji do umowy nr 2011/CPI/108/MAXTO z dnia 21.10.2011	279,21	
5.1.14.	Drukarka laserowa monochromatyczna Epson/ AL-MD2300D (nr seryjny NAVZ105952) - protokół odbioru urządzeń wraz z oprogramowaniem w lokalizacji do umowy nr 2011/CPI/108/MAXTO z dnia 21.10.2011	279,21	
5.1.15.	Skaner Epson/V33 (nr seryjny MM4W080670) - - protokół odbioru urządzeń wraz z oprogramowaniem w lokalizacji do umowy nr 2011/CPI/108/MAXTO z dnia 21.10.2011	238,62	

Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie - Informacja dodatkowa za 2023 r.

5.1.16	Zestaw komputerowy (nr fabryczny 1000853682, nr fabryczny monitora A9LMTF093115) - protokół odbioru ilościowego i jakościowego sprzętu oraz oprogramowania do umowy nr 2010/CPI/109/ZSK z dnia 20.10.2010	1 977,62	
5.1.17	Zestaw komputerowy(nr fabryczny 1000853276, nr fabryczny monitora A9LMTF093116) - protokół odbioru ilościowego i jakościowego sprzętu oraz oprogramowania do umowy nr 2010/CPI/109/ZSK z dnia 20.10.2010	1 977,62	
5.1.18	Czytnik kart (nr fabryczny 21121042204777) - protokół odbioru ilościowego i jakościowego sprzętu oraz oprogramowania do umowy nr 2010/CPI/109/ZSK z dnia 20.10.2010	196,42	
5.1.19	Czytnik kart (nr fabryczny 21121042204709) - protokół odbioru ilościowego i jakościowego sprzętu oraz oprogramowania do umowy nr 2010/CPI/109/ZSK z dnia 20.10.2010	196,42	
5.1.20	Czytnik kart (nr fabryczny 21121042204678) - protokół odbioru ilościowego i jakościowego sprzętu oraz oprogramowania do umowy nr 2010/CPI/109/ZSK z dnia 20.10.2010	196,42	
5.1.21	Czytnik kart (nr fabryczny 21121042204724) - protokół odbioru ilościowego i jakościowego sprzętu oraz oprogramowania do umowy nr 2010/CPI/109/ZSK z dnia 20.10.2010	196,42	
5.1.22	Czytnik kart (nr fabryczny 21121042204727) - protokół odbioru ilościowego i jakościowego sprzętu oraz oprogramowania do umowy nr 2010/CPI/109/ZSK z dnia 20.10.2010	196,42	
5.1.23	Czytnik kart (nr fabryczny 21121042204701) - protokół odbioru ilościowego i jakościowego sprzętu oraz oprogramowania do umowy nr 2010/CPI/109/ZSK z dnia 20.10.2010	196,42	
5.1.24	Czytnik kart (nr fabryczny 21121042204700) - protokół odbioru ilościowego i jakościowego sprzętu oraz oprogramowania do umowy nr 2010/CPI/109/ZSK z dnia 20.10.2010	196,42	
5.1.25	Czytnik kart z PinPad (nr fabryczny RR116-003519) - protokół odbioru ilościowego i jakościowego sprzętu oraz oprogramowania do umowy nr 2010/CPI/109/ZSK z dnia 20.10.2010	268,40	
5.1.26	Czytnik kart z PinPad (nr fabryczny RR116-003483) - protokół odbioru ilościowego i jakościowego sprzętu oraz oprogramowania do umowy nr 2010/CPI/109/ZSK z dnia 20.10.2010	268,40	
RAZEM		458 989,65	0,00

Pleszew, dnia 28.03.2024 r.

Wzór nr 6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość
1.	Akcje	0	0,00
2.	Udziały	216 133	93 151 000,00
2.1.	<i>Sport Pleszew Sp. z o.o.</i>	22 812	22 812 000,00
2.2.	<i>Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.</i>	108 794	54 397 000,00
2.3.	<i>Pleszewskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.</i>	23 330	11 665 000,00
2.4.	<i>Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.</i>	35	350 000,00
2.5.	<i>Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o.</i>	692	692 000,00
2.6.	<i>ZGO Sp. z o.o.w Jarocinie - Wielkopolskie Centrum Recyklingu</i>	470	235 000,00
2.6.	<i>Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa "KZN-Wielkopolska" Sp. z o.o.</i>	60 000	3 000 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00
RAZEM		216 133	93 151 000,00

Pleszew, dnia 28.03.2024 r.

Wzór nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności za 2023r.

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-
2	Należności krótkoterminowe	4 124 419,66	6 046 060,84	-	289 405,68	289 405,68	9 881 074,82
2.1.	z tytułu dostaw towarów i usług					-	-
2.2.	od budżetów					-	-
2.3.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					-	-
2.4.	pozostałe należności	4 124 419,66	6 046 060,84	-	289 405,68	289 405,68	9 881 074,82
2.4.1.	pozostałe należności - podatki i opłaty	4 092 539,49	6 030 160,63		283 540,15	283 540,15	9 839 159,97
2.4.2.	pozostałe należności - SPP	31 880,17	15 900,21		5 865,53	5 865,53	41 914,85
2.5.						
RAZEM		4 124 419,66	6 046 060,84	-	289 405,68	289 405,68	9 881 074,82

Pleszew, dnia 28.03.2024 r.

Wzór nr 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń za 2023

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania umów/ kontraktów i właściwego usunięcia wad lub usterek,	1 853 170,72	89 278 964,40
2.	Depozyt - odznaczenia (herb Miasta Pleszew)	16 150,78	16 150,78
RAZEM		1 869 321,50	89 295 115,18

Pleszew, dnia 28.03.2024 r.

Wzór nr 15. Wyplacone środki na świadczenia pracownicze za 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wyплаты dokonane w 2023 r.
1.	Nagrody jubileuszowe	75 383,37
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	121 359,00
3.	Świadczenia urlopowe	17 657,94
4.	Inne świadczenia pracownicze (BHP)	33 382,75
4.1.	<i>ekwiwalent za pranie odzieży</i>	7 157,50
4.2.	<i>zwrot kosztów zakupu okularów do pracy przy komputerze</i>	2 800,00
4.3.	<i>ekwiwalent za materiały piśmienne</i>	12 619,82
4.4.	<i>ekwiwalent za umundurowanie</i>	10 805,43
4.5.	...	
RAZEM		247 783,06

Pleszew, dnia 28.03.2024 r.

Wzór nr 18. Przychody i koszty występujące incydentalnie za 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	w 2022 r.	w 2023 r.
1.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	48 320,73	121 817,31
a)	losowe - pożar - odszkodowania	48 320,73	21 817,31
	UNIQA odszkodowanie nr szkody 0811645.02 uszkodzone znaki drogowe ulica Sopolowicza	360,02	
	Link 4 odszkodowanie za uszkodzony parkomat 231082609	15 571,60	
	Compensa odszkodowanie - uszkodzony dach Taczanów Drugi 19	3 880,34	
	Compensa kary i odszkodowania budynek socjalny Taczanów Drugi	11 924,42	
	PZU odszkodowanie za uszkodzony słup ul. Poznańska /DK12/ skrzyżowanie z ul. Szpitalną	3 820,22	
	TUiR WARTAodszkodowanie - H202205251033-01 za uszkodzony słup oświetlenia ulicznego	7 018,54	
	TUiR Warta odszkodowanie za uszkodzony słup oświetleniowy na Kaliskiej w Pleszewie	122,34	
	PZU odszkodowanie za uszkodzony słup oświetleniowy w Pleszewie na DK 11 (369km).	5 623,25	
	TUiR WARTAodszkodowanie - H202305110020-01 za uszkodzony słup oświetlenia ulicznego		4 492,11
	TUiR WARTAodszkodowanie - H202305110020-01 za uszkodzony słup oświetlenia ulicznego , ul. Dworcowa 18 , Pleszew		1 662,22
	STU Ergo Hestia - odszkodowanie za uszkodzony słup oświetlniowy ul. Wierzbowa		6 716,19
	ERGO Hestia - odszkodowanie za wymianę uszkodzonego słupa latarni ul. Malińska , Kazimierza Wielkiego, Targowa		6 950,53
	ERGO Hestia - odszkodowanie za wymianę uszkodzonej latarni ul. Malińska , Kazimierza Wielkiego, Targowa		801,96
	ERGO Hestia - odszkodowanie za wymianę uszkodzonego słupa oświetleniowego ul. Malińska , Kazimierza Wielkiego, Targowa		1 194,30
b)	pozostałe - darowizna (spadek)	0,00	100 000,00
	INPOST darowizna na park kieszonkowy		100 000,00
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	393 986,77	42 858,73
	pozostałe - przeciwdziałanie COVID-19 (WYDATKI)	56 074,38	31 200,68
	pozostałe - grypa ptaków	0,00	2 854,83
	pozostałe - zakup defibrylatora	0,00	637,82
	pozostałe - przewóz osób na szczepienia przeciwko COVID-19	160,00	
	pozostałe - zakup środków czystości, leków oraz żywności dla obywateli Ukrainy	39 920,61	
	pozostałe - Fundusz Pomocy - Pesel UKR	9 729,67	2 090,97
	pozostałe - Pomoc obywatelom Ukrainy - Pesel UKR	55,68	
	pozostałe - Fundusz Pomocy - Zdjęcia UKR	15 593,75	3 177,63
	pozostałe - Pomoc obywatelom Ukrainy - Zdjęcia UKR	278,40	
	pozostałe - Pomoc obywatelom Ukrainy - Profil Zaufany, Rejestr Danych Kontaktowych	212,76	
	pozostałe - Fundusz Pomocy - Dowóz uczniów do szkół	6 032,28	2 896,80
	pozostałe przeciwdziałanie COVID 19 - Dodatek dla podmiotów wrażliwych	265 929,24	
RAZEM		442 307,50	164 676,04