

Zarządzenie Nr 188/2023
Burmistrza Biskupca
z dnia 25 maja 2023r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Biskupiec za 2022r.

Na podstawie art.270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022r. poz.1634 ze zm.)

Burmistrz zarządził:

§ 1

Przekazać Radzie Miejskiej w Biskupcu sprawozdanie finansowe Gminy Biskupiec za 2022r. składające się z:

- 1/ bilansu z wykonania budżetu Gminy Biskupiec,
 - 2/ łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Gminy Biskupiec,
 - 3/ łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Biskupiec,
 - 4/ łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Gminy Biskupiec,
- w brzmieniu jak w załącznikach nr 1, 2, 3 i 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 25 maja 2023r.

Burmistrz

Kamil Kozłowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biskupiec ul.Niepodległości 2 11-300 BISKUPIEC	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BISKUPIEC sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510743568		Wysłać bez pisma przewodniego C0E59B7A43A2319C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	18 049 482,41	10 162 045,37	I Zobowiązania	43 697 117,69	43 729 628,34
I.1 Środki pieniężne	18 049 482,41	10 162 045,37	I.1 Zobowiązania finansowe	43 680 000,00	43 650 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	18 049 482,41	10 162 045,37	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	43 680 000,00	43 650 000,00
II Należności i rozliczenia	2 729 015,39	6 228 320,89	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 885,02	79 628,34
II.1 Należności finansowe	2 110 696,00	6 199 893,36	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 232,67	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-24 095 796,89	-28 649 780,08
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 110 696,00	6 199 893,36	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 662 142,31	-4 553 983,19
II.2 Należności od budżetów	615 318,02	12 237,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	4 662 142,31	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 001,37	16 190,53	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-4 553 983,19
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-28 757 939,20	-24 095 796,89
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 177 177,00	1 310 518,00
Suma aktywów	20 778 497,80	16 390 366,26	Suma pasywów	20 778 497,80	16 390 366,26

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
skarbnik

2023-01-30
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
zarząd

BeSTia

C0E59B7A43A2319C

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk

skarbnik

2023-01-30

rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski

zarząd

BeSTia

C0E59B7A43A2319C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biskupiec ul.Niepodległości 2 11-300 BISKUPIEC	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510743568		Wysłać bez pisma przewodniego 600843DD5E2696ED 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	179 006 663,73	188 947 086,03	A Fundusz	177 824 060,98	184 180 107,51
A.I Wartości niematerialne i prawne	8 004,22	0,00	A.I Fundusz jednostki	139 164 794,19	166 761 497,85
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	157 397 080,51	166 222 437,03	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	38 659 266,79	17 418 609,66
A.II.1 Środki trwałe	151 824 639,87	161 022 765,63	A.II.1 Zysk netto (+)	38 659 266,79	17 418 609,66
A.II.1.1 Grunty	8 729 076,47	9 120 454,39	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 050 957,45	3 302 292,45	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	133 711 821,36	142 585 586,60	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 797 749,02	1 623 966,08	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	88 076,40	325 286,47	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	7 497 916,62	7 367 472,09	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 811 076,92	10 948 241,45
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 572 440,64	5 199 671,40	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	6 734 306,12	10 766 659,65
A.III Należności długoterminowe	3 156 079,00	3 348 899,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	666 116,13	4 261 778,44
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	18 445 500,00	19 375 750,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	105 550,00	138 647,00
A.IV.1 Akcje i udziały	18 445 500,00	19 375 750,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	528 374,19	580 740,92
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	992 865,45	1 072 712,94

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-30

(rok, miesiąc, dzień)

600843DD5E2696ED

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	252 180,31	251 240,83
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	507 184,63	558 378,68
B Aktywa obrotowe	5 628 474,17	6 181 262,93	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	60 581,22	247 665,27	D.II.8 Fundusze specjalne	3 682 035,41	3 903 160,84
B.I.1 Materiały	60 581,22	155 545,27	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 682 035,41	3 903 160,84
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	92 120,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	76 770,80	181 581,80
B.II Należności krótkoterminowe	4 359 128,91	4 546 264,39			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,01	22 553,84			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 359 128,90	4 523 710,55			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 208 764,04	1 387 333,27			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 208 764,04	1 387 333,27			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-30
(rok, miesiąc, dzień)

600843DD5E2696ED

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	184 635 137,90	195 128 348,96	Suma pasywów	184 635 137,90	195 128 348,96

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-30
(rok, miesiąc, dzień)

600843DD5E2696ED

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-30
(rok, miesiąc, dzień)

600843DD5E2696ED

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biskupiec ul.Niepodległości 2 11-300 BISKUPIEC Numer identyfikacyjny REGON 510743568	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 4D1AC7EC807682B9 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	124 865 054,84	116 977 241,51
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	124 865 054,84	116 977 241,51
B. Koszty działalności operacyjnej	88 019 904,07	99 080 951,57
B.I. Amortyzacja	6 954 627,74	8 711 467,48
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 854 228,44	6 182 370,99
B.III. Usługi obce	16 257 997,52	20 327 184,46
B.IV. Podatki i opłaty	927 150,51	1 050 349,17
B.V. Wynagrodzenia	19 758 238,93	22 052 348,78
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 254 594,69	5 726 485,52
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	470 311,45	741 616,61
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	33 425 757,19	34 000 891,16
B.X. Pozostałe obciążenia	116 997,60	288 237,40
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	36 845 150,77	17 896 289,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 367 614,83	3 552 459,84
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 818 434,48	2 392 328,05
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	549 180,35	1 160 131,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 274 638,10	1 762 295,49

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
główny księgowy

2023-01-30
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

BeSTia

4D1AC7EC807682B9

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 274 638,10	1 762 295,49
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	38 938 127,50	19 686 454,29
G.	Przychody finansowe	1 111 558,18	2 153 406,53
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	3 300,00	11 000,00
G.II.	Odsetki	1 089 017,33	2 086 430,20
G.III.	Inne	19 240,85	55 976,33
H.	Koszty finansowe	1 390 418,89	4 421 251,16
H.I.	Odsetki	1 385 005,83	4 283 994,36
H.II.	Inne	5 413,06	137 256,80
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	38 659 266,79	17 418 609,66
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	38 659 266,79	17 418 609,66

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
główny księgowy

2023-01-30
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

BeSTia

4D1AC7EC807682B9

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Strona 2 z 3

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
główny księgowy

2023-01-30
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

BeSTia

4D1AC7EC807682B9

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biskupiec ul.Niepodległości 2 11-300 BISKUPIEC Numer identyfikacyjny REGON 510743568	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 986690E10849229C 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	136 956 695,17	138 851 060,09
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	218 953 755,93	179 642 532,66
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	82 088 588,81	38 659 266,79
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	121 773 986,58	123 017 100,97
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	13 869 629,06	17 457 063,98
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 221 551,48	404 695,92
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	104 405,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	218 746 225,58	152 007 476,28
I.2.1. Strata za rok ubiegły	56 069 129,94	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	126 944 551,63	118 953 676,47
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	35 696 677,70	32 774 561,41
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	35 866,31	154 448,40
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	124 790,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	139 164 794,19	166 761 497,85

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
główny księgowy

2023-01-30
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

BeSTia

986690E10849229C

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	38 659 266,79	17 418 609,66
III.1.	zysk netto (+)	38 659 266,79	17 418 609,66
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	177 824 060,98	184 180 107,51

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
główny księgowy

2023-01-30
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
główny księgowy

2023-01-30
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biskupiec ul.Niepodległości 2 11-300 BISKUPIEC	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510743568		E264E20B8EA8460B 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
(główny księgowy)

2023.01.30
rok mies. dzień

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
(główny księgowy)

2023.01.30
rok mies. dzień

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	□	
	GMINA BISKUPIEC	
1.2	siedzibę jednostki w Biskupcu	
1.3	adres jednostki ul. Niepodległości 2, 11-300 Biskupiec	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 - 31.12.2022 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe sprawozdanie łączne: Urząd Miejski, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej (MOPS), Szkoła Podstawowa nr 3 w Biskupcu, Zespół Szkół Przedszkolny nr 1 w Biskupcu, Szkoła Podstawowa w Kobańcach, Szkoła Podstawowa w Czerwonce, Żłobek w Biskupcu.	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości niematerialne i prawne wycenia się : nowo zakupione w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie - według wartości określonej w dokumencie przekazania, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Środki trwałe wycenia się: nowo zakupione w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie - według wartości określonej w dokumencie przekazania, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Umorzeń - amortyzacji dokonuje się raz w roku na 31 grudnia każdego roku zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się według rzeczywiście poniesionych nakładów. Pozostałe środki trwałe w Urzędzie Miejskim, materiały i wyposażenie (np. kosze, lustra, stanowiące zał. nr 4 do zarządzenia w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości) księgowane są bezpośrednio w koszty. Drobne przedmioty majątkowe stanowiące wyposażenie o wartości poniżej 500,00zł nie podlegają ewidencji na koncie wyposażenia, podlegają ewidencji pozabilansowej, za wyjątkiem komputerów, monitorów, drukarek, mebli, sprzętu audiowizualnego, telefaksów, niszczarek bez względu na ich wartość. W przypadku znacznych walorów użytkowych dopuszcza się wykluczenie z tej grupy innych składników wyposażenia. Materiały stanowiące zapasy rozlicza się zgodnie z instrukcją o inwentaryzacji. Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca w którym zostały poniesione. Na koniec każdego miesiąca księguje się zobowiązania dotyczące okresu sprawozdawczego, których dowody księgowe zostały wystawione w okresie sprawozdawczym i wpłyną do dnia 5 miesiąca następującego po okresie sprawozdawczym, za wyjątkiem dowodów księgowych w rozliczeniu roku, które wpłyną do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych jednostkowych. W Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej środki trwałe nisko cenne o wartości do 300.00zł a w placówkach oświatowych i żłobku o wartości poniżej 500, 00zł o charakterze wyposażenia podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Materiały stanowiące zapasy rozlicza się zgodnie z instrukcją o inwentaryzacji. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej nie prowadzi gospodarki magazynowej. Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca w którym zostały poniesione.	
5.	inne informacje brak	
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia tabela nr 1	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie powierzchnia 0.1992ha , wartość 73144,24zł	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu 87884,82zł w tym MOPS-7173,45zł , Urząd Miejski - 80711,37zł	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych udziały w ilości 98158 szt. w kwocie łącznej 19 375 750,00zł	
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 JST (stan pożyczek zagrożonych) tabela nr 2	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	

	brak danych	
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	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
	a) 0,00zł b) 17 490 000,00 c) 26 160 000,00zł	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	nie dotyczy	
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
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	
	brak	
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	nie dotyczy	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	tabela nr 3	
1.16.	inne informacje	
2.	brak	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	nie dotyczy	
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	17 463 468,98-urząd	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	brak	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	
	nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
	brak danych	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	brak danych	

Elżbieta Kaczmarczyk

Główny Księgowy/Skarbnik

2023.04.25

(rok, miesiąc, dzień)

Kamil Kozłowski

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożliwienie				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przebiegające nie	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktywa	zbycie	likwidacja	inne *)			Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																	
1	Urząd Miejski	432 362,94 zł		13 977,40 zł		13 977,40 zł						446 340,34 zł	424 358,72 zł	21 981,62 zł		446 340,34 zł	8 004,22 zł	- zł
	MOPS	57 929,36 zł		7 872,00 zł		7 872,00 zł				6 778,15 zł	6 778,15 zł	59 023,21 zł	57 929,36 zł	7 872,00 zł	6 778,15 zł	59 023,21 zł	- zł	- zł
	Szkoła Podstawowa nr 3	8 466,10 zł		37 978,86 zł		37 978,86 zł			5 806,00 zł		5 806,00 zł	40 638,96 zł	8 466,10 zł	37 978,86 zł	5 806,00 zł	40 638,96 zł	- zł	- zł
	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1	16 026,14 zł						- zł			- zł	16 026,14 zł	16 026,14 zł			16 026,14 zł	- zł	- zł
	Szkoła Podstawowa w Kobułtach	578,10 zł										578,10 zł	578,10 zł			578,10 zł	- zł	- zł
	Szkoła Podstawowa w Czerwonce	9 908,82 zł		- zł		- zł			1 293,96 zł		1 293,96 zł	8 614,86 zł	9 908,82 zł	- zł	1 293,96 zł	8 614,86 zł	- zł	- zł
	Złobak w Biskupcu	- zł										- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	razem	525 271,46 zł		59 828,26 zł		59 828,26 zł			7 099,96 zł	6 778,15 zł	13 878,11 zł	571 221,61 zł	517 267,24 zł	67 832,48 zł	13 878,11 zł	571 221,61 zł	8 004,22 zł	- zł
	SRODKI TRWAŁE																	
2	Urząd Miejski	231 106 230,55 zł		18 077 791,42 zł		18 077 791,42 zł		321 688,59 zł	65 460,00 zł	50 000,00 zł	437 148,59 zł	248 746 873,38 zł	82 041 366,44 zł	8 509 036,18 zł	282 700,19 zł	90 267 702,43 zł	149 064 864,11 zł	158 479 170,95 zł
	MOPS	642 358,69 zł		15 400,90 zł		15 400,90 zł			60 020,43 zł	- zł	60 020,43 zł	597 739,16 zł	524 833,10 zł	65 008,12 zł	60 020,43 zł	529 820,70 zł	117 525,59 zł	67 918,37 zł
	Szkoła Podstawowa nr 3	988 452,08 zł		- zł		- zł						988 452,08 zł	851 219,68 zł	15 791,41 zł		867 011,09 zł	137 232,40 zł	121 440,99 zł
	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1	1 806 026,52 zł								21 754,00 zł	21 754,00 zł	1 784 272,52 zł	1 099 629,21 zł	36 027,73 zł		1 135 656,94 zł	706 397,31 zł	648 615,58 zł
	Szkoła Podstawowa w Kobułtach	2 823 421,35 zł										2 823 421,35 zł	1 129 580,86 zł	67 383,56 zł		1 196 964,42 zł	1 693 840,49 zł	1 626 456,93 zł
	Szkoła Podstawowa w Czerwonce	829 834,67 zł		- zł		- zł						829 834,67 zł	725 054,70 zł	25 617,16 zł		750 671,86 zł	104 779,97 zł	79 162,81 zł
	Złobak w Biskupcu	22 507,77 zł										22 507,77 zł	22 507,77 zł			22 507,77 zł	- zł	- zł
	razem	238 218 831,63 zł		18 093 192,32 zł		18 093 192,32 zł		321 688,59 zł	125 480,43 zł	71 754,00 zł	518 923,02 zł	255 793 100,93 zł	86 394 191,76 zł	8 718 864,16 zł	342 720,62 zł	94 770 335,30 zł	151 824 639,87 zł	161 022 765,63 zł

Elżbieta Kaczmarczyk
(główny księgowy)25.04.2023r
(rok, miesiąc, dzień)Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1.1	Urząd Miejski	1 173 915,10 zł	1 664 101,25 zł	146 146,95 zł	2 691 869,40 zł
1.2	MOPS	22 802 533,52 zł	2 854 843,97 zł	876 425,33 zł	24 780 952,16 zł
1.3	Szkoła Podstawowa nr 3	- zł	- zł	- zł	- zł
1.4	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1	- zł	- zł	- zł	- zł
1.5	Szkoła Podstawowa w Kobuńtach	- zł	- zł	- zł	- zł
1.6	Szkoła Podstawowa w Czerwonce	- zł	- zł	- zł	- zł
1.7	Żłobek w Biskupcu	- zł	- zł	- zł	- zł
	Razem	23 976 448,62 zł	4 518 945,22 zł	1 022 572,28 zł	27 472 821,56 zł

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Elżbieta Kaczmarczyk
(główny księgowy)

2023.04.25
(rok, miesiąc, dzień)

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze w tym:		
1.1	Urząd Miejski	330 208,53 zł
1.2	MOPS	67 586,63 zł
1.3	Szkoła Podstawowa nr 3	108 594,94 zł
1.4	Zespół-Szkolno-Przedszkolny Nr 1	166 931,09 zł
1.5	Szkoła Podstawowa w KobuŹtach	9 786,44 zł
1.6	Szkoła Podstawowa w Czerwonce	48 944,48 zł
1.7	Żłobek w Biskupcu	- zł
	razem	732 052,11 zł

Elżbieta Kaczmarczyk
(główny księgowy)

25.04.2023r
(dzień, miesiąc, rok)

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

