

Zarządzenie Nr 147/2024
Burmistrza Biskupca
z dnia 23 maja 2024r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Biskupiec za 2023r.

Na podstawie art.270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023r. poz.1270 ze zm.)

Burmistrz zarządził:

§ 1

Przekazać Radzie Miejskiej w Biskupcu sprawozdanie finansowe Gminy Biskupiec za 2023r. 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 23 maja 2024r.

Burmistrz

Kamil Kozłowski

Adwokat

Magdalena Wojnarowska-Krywko

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 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego D2BBD93F9910F964 
Numer identyfikacyjny REGON 510743568		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 162 045,37	6 433 444,23	I Zobowiązania	43 729 628,34	52 698 482,94
I.1 Środki pieniężne	10 162 045,37	6 433 444,23	I.1 Zobowiązania finansowe	43 650 000,00	52 490 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 162 045,37	6 433 444,23	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)	43 650 000,00	52 490 000,00
II Należności i rozliczenia	6 228 320,89	6 550 824,96	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	79 628,34	208 482,94
II.1 Należności finansowe	6 199 893,36	6 499 875,36	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-28 649 780,08	-41 210 137,75
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 199 893,36	6 499 875,36	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 553 983,19	-12 560 357,67
II.2 Należności od budżetów	12 237,00	3 316,33	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	16 190,53	47 633,27	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 553 983,19	-12 560 357,67
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 (+,-)	-24 095 796,89	-28 649 780,08
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 310 518,00	1 495 924,00
Suma aktywów	16 390 366,26	12 984 269,19	Suma pasywów	16 390 366,26	12 984 269,19

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
skarbnik

2024-03-22
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
zarząd

BeSTia

D2BBD93F9910F964

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
skarbnik

2024-03-22
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
zarząd

BeSTia

D2BBD93F9910F964

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Gmina Biskupiec ul.Niepodległości 2 11-300 BISKUPIEC		Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego 4E68F829E8F3E9F4 
510743568	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	188 947 086,03	202 479 248,97	A Fundusz	184 180 107,51	198 268 723,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	142 444,25	A.I Fundusz jednostki	166 761 497,85	180 055 941,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	166 222 437,03	177 998 908,72	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	17 418 609,66	18 212 782,75
A.II.1 Środki trwałe	161 022 765,63	173 202 494,94	A.II.1 Zysk netto (+)	17 418 609,66	18 212 782,75
A.II.1.1 Grunty	9 120 454,39	9 171 822,51	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	3 302 292,45	2 973 355,45	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	142 585 586,60	152 360 104,37	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 623 966,08	1 827 882,23	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	325 286,47	260 345,46	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	7 367 472,09	9 582 340,37	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 948 241,45	10 088 948,43
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 199 671,40	4 796 413,78	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	10 766 659,65	9 867 241,63
A.III Należności długoterminowe	3 348 899,00	4 300 396,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 261 778,44	2 015 411,04
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	19 375 750,00	20 037 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	138 647,00	241 684,00
A.IV.1 Akcje i udziały	19 375 750,00	20 037 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	580 740,92	1 308 116,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 072 712,94	1 193 972,80

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
(główny księgowy)
BeSTia

2024-01-24
(rok, miesiąc, dzień)
4E68F829E8F3E9F4

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	251 240,83	359 230,55
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	558 378,68	593 527,59
B Aktywa obrotowe	6 181 262,93	5 878 423,25	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	247 665,27	88 746,24	D.II.8 Fundusze specjalne	3 903 160,84	4 155 299,64
B.I.1 Materiały	155 545,27	88 746,24	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 903 160,84	4 155 299,64
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	92 120,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	181 581,80	221 706,80
B.II Należności krótkoterminowe	4 546 264,39	5 030 041,77			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	22 553,84	13 095,15			
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	4 523 710,55	5 016 946,62			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 387 333,27	759 635,24			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 387 333,27	759 635,24			
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

2024-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

4E68F829E8F3E9F4

Kamil Kozłowski

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	195 128 348,96	208 357 672,22	Suma pasywów	195 128 348,96	208 357 672,22

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-24
(rok, miesiąc, dzień)
4E68F829E8F3E9F4

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

4E68F829E8F3E9F4

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Biskupiec ul.Niepodległości 2 11-300 BISKUPIEC			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510743568			Wysłać bez pisma przewodniego 76C1342212B84A98 	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		116 977 241,51	112 286 484,11
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		116 977 241,51	112 286 484,11
B.	Koszty działalności operacyjnej		99 080 951,57	90 765 066,87
B.I.	Amortyzacja		8 711 467,48	9 683 081,39
B.II.	Zużycie materiałów i energii		6 182 370,99	6 309 434,46
B.III.	Usługi obce		20 327 184,46	22 757 382,01
B.IV.	Podatki i opłaty		1 050 349,17	1 338 047,16
B.V.	Wynagrodzenia		22 052 348,78	25 300 592,48
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 726 485,52	6 379 362,66
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		741 616,61	1 429 969,88
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		34 000 891,16	17 115 008,76
B.X.	Pozostałe obciążenia		288 237,40	452 188,07
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		17 896 289,94	21 521 417,24
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 552 459,84	1 449 628,11
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 392 328,05	602 864,23
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 160 131,79	846 763,88
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 762 295,49	1 753 551,85

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

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	1 762 295,49	1 753 551,85
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 686 454,29	21 217 493,50
G.	Przychody finansowe	2 153 406,53	2 310 418,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	11 000,00	19 800,00
G.II.	Odsetki	2 086 430,20	2 256 966,60
G.III.	Inne	55 976,33	33 651,73
H.	Koszty finansowe	4 421 251,16	5 315 129,08
H.I.	Odsetki	4 283 994,36	5 315 129,08
H.II.	Inne	137 256,80	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 418 609,66	18 212 782,75
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)	17 418 609,66	18 212 782,75

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Biskupiec			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
ul.Niepodległości 2				
11-300 BISKUPIEC		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			36C71F5F1A0C4F66	
510743568				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		138 851 060,09	166 761 497,85
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		179 642 532,66	164 194 346,10
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		38 659 266,79	17 418 609,66
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		123 017 100,97	124 156 765,78
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		17 457 063,98	21 875 451,66
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		404 695,92	49 550,00
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		104 405,00	693 969,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		152 007 476,28	150 899 902,91
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		118 953 676,47	111 991 390,18
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		32 774 561,41	38 474 069,16
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		154 448,40	102 858,41
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		124 790,00	331 585,16
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		166 761 497,85	180 055 941,04

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
główny księgowy

2024-05-15
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	17 418 609,66	18 212 782,75
III.1.	zysk netto (+)	17 418 609,66	18 212 782,75
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	184 180 107,51	198 268 723,79

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
główny księgowy

2024-05-15
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

Elżbieta Jadwiga Kaczmarczyk
główny księgowy

2024-05-15
rok, miesiąc, 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	
	01.01.2023 - 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	
	sprawozdanie łączne: Urząd Miejski, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej (MOPS), Szkoła Podstawowa nr 3 w Biskupcu, Zespół Szkółno Przedszkolny nr 1 w Biskupcu, Szkoła Podstawowa w Kobiuach, 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 rzeczywistej poniesionych nakładów. Pozostałe środki trwałe w Urzędzie Miejskim, materiałach i wyposażeniu (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, telefonów, 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 wpłynęły do dnia 5 miesiąca następującego po okresie sprawozdawczym, za wyjątkiem dowodów księgowych w rozliczeniu roku, które wpłynęły 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 0.8215ha , wartość 117850,00zł	
	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
1.5.	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 112390 szt. w kwocie łącznej 20 037 500,00zł	
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) 14 890 000,00 c) 34 600 000,00zł	
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	
	21 875 451,66-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

2024.04.25

(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				Opółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3-7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Opółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktywa	zbycie	likwidacja	inne *			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - 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	446 340,34 zł		186 961,55 zł		186 961,55 zł			74 982,31 zł		74 982,31 zł	558 315,59 zł	446 340,34 zł	44 517,30 zł	74 982,31 zł	415 875,33 zł	- zł	142 444,25 zł
	MOPS	59 023,21 zł		2 460,00 zł		2 460,00 zł				- zł	- zł	61 483,21 zł	59 023,21 zł	2 460,00 zł	- zł	61 483,21 zł	- zł	- zł
	Szkoła Podstawowa nr 3	40 638,96 zł		- zł		- zł			- zł	- zł	- zł	40 638,96 zł	40 638,96 zł	- zł	- zł	40 638,96 zł	- zł	- zł
	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1	16 025,14 zł										16 025,14 zł	16 025,14 zł			16 025,14 zł	- zł	- zł
	Szkoła Podstawowa w Kobulicach	578,10 zł		14 830,23 zł		14 830,23 zł		- zł		- zł	- zł	15 408,33 zł	578,10 zł	14 830,23 zł	- zł	15 408,33 zł	- zł	- zł
	Szkoła Podstawowa w Czerwonce	8 614,86 zł		28 032,49 zł		28 032,49 zł		- zł	- zł	- zł	- zł	36 647,35 zł	8 614,86 zł	28 032,49 zł	- zł	35 047,35 zł	- zł	- zł
	Żłobek w Biskupcu	- zł										- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	razem	571 221,61 zł		232 284,27 zł		232 284,27 zł			74 982,31 zł	- zł	74 982,31 zł	728 523,57 zł	571 221,61 zł	89 840,02 zł	74 982,31 zł	585 079,32 zł	- zł	142 444,25 zł
	ŚRODKI TRWAŁE																	
2	Urząd Miejski	248 746 873,38 zł		22 055 206,47 zł		22 055 206,47 zł		69 723,16 zł	- zł	- zł	69 723,16 zł	270 732 356,69 zł	90 267 702,43 zł	9 661 508,02 zł	46 864,75 zł	89 882 345,70 zł	158 479 170,95 zł	170 850 010,99 zł
	MOPS	597 739,16 zł		20 490,91 zł		20 490,91 zł		13 361,36 zł	13 361,36 zł	- zł	13 361,36 zł	604 868,71 zł	529 820,79 zł	61 222,06 zł	13 361,36 zł	577 881,49 zł	67 918,37 zł	27 187,22 zł
	Szkoła Podstawowa nr 3	988 452,08 zł		14 900,00 zł		14 900,00 zł				- zł	- zł	1 003 352,08 zł	867 011,09 zł	14 721,56 zł		881 732,65 zł	121 440,99 zł	121 619,43 zł
	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1	1 784 272,52 zł										1 784 272,52 zł	1 135 656,94 zł	58 160,37 zł		1 193 817,31 zł	648 615,58 zł	590 455,21 zł
	Szkoła Podstawowa w Kobulicach	2 823 421,35 zł										2 823 421,35 zł	1 166 964,42 zł	67 383,56 zł		1 264 347,98 zł	1 626 455,93 zł	1 559 073,37 zł
	Szkoła Podstawowa w Czerwonce	829 834,67 zł		- zł		- zł						829 834,67 zł	750 671,86 zł	25 014,09 zł		775 685,95 zł	79 162,81 zł	54 148,72 zł
	Żłobek w Biskupcu	22 507,77 zł										22 507,77 zł	22 507,77 zł			22 507,77 zł	- zł	- zł
	razem	255 793 100,93 zł		22 090 597,38 zł		22 090 597,38 zł		69 723,16 zł	13 361,36 zł	- zł	83 084,52 zł	277 800 613,79 zł	94 770 335,30 zł	9 888 009,66 zł	80 226,11 zł	104 598 118,85 zł	161 022 765,63 zł	173 202 494,94 zł

Elżbieta Kaczmarczyk
 (główny księgowy)

25.04.2024r
 (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	2 691 869,40 zł	599 643,05 zł	54 314,18 zł	3 237 198,27 zł
1.2	MOPS	24 780 952,16 zł	2 977 695,17 zł	556 312,39 zł	27 202 334,94 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 Kobułtach	- zł	- zł	- zł	- zł
1.6	Szkoła Podstawowa w Czerwonce	- zł	- zł	- zł	- zł
1.7	Żłobek w Biskupcu	- zł	- zł	- zł	- zł
	Razem	27 472 821,56 zł	3 577 338,22 zł	610 626,57 zł	30 439 533,21 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)

2024.04.25
(rok, miesiąc, dzień)

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze w tym:		
1.1	Urząd Miejski	233 126,52 zł
1.2	MOPS	33 611,66 zł
1.3	Szkoła Podstawowa nr 3	110 537,66 zł
1.4	Zespół-Szkolno-Przedszkolny Nr 1	301 110,47 zł
1.5	Szkoła Podstawowa w Kobułtach	34 994,64 zł
1.6	Szkoła Podstawowa w Czerwonce	150 419,48 zł
1.7	Żłobek w Biskupcu	4 264,16 zł
	razem	868 064,59 zł

Elżbieta Kaczmarczyk
(główny księgowy)

25.04.2024r
(dzień, miesiąc, rok)

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

