

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Urząd Miejski	
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	
	nie dotyczy	
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.	
5.	inne informacje	
	brak	
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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	
1.1.	tabela nr 1	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	brak danych	
	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych	
1.3.	aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	powierzchnia 0.8215ha , wartość 117850,00zł	
	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i	
1.5.	innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	80 711,37zł,	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	udziały w ilości 112390, w kwocie łącznej 20 037 500,00zł	
	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)	
1.7.	tabela nr 2	
	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie	
1.8.	końcowym	
	brak danych	
	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub	
1.9.	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	
	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	
1.10.	nie dotyczy	
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych,	
1.12.	niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	brak	
	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów	
1.13.	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	
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków	
2.2.	trwałych w budowie w roku obrotowym	
	21 875 451,66 zł	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	brak	
	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw	
2.4.	finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
	brak	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	brak danych	

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			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Inne	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	18,00	19
1	Wartości niematerialne i prawne	446 340,34		186 961,55		186 961,55			74 982,31		74 982,31	558 319,58	446 340,34	44 517,30	-74 982,31		415 875,33	0,00	142 444,25
2	Środki trwałe:	248 746 873,38		22 055 206,47		22 055 206,47		69 723,16	0,00	0,00	69 723,16	270 732 356,69	90 267 702,43	9 447 944,67	-46 864,75		99 882 345,70	158 479 170,95	170 850 010,99
Grupa 0	Grunty	9 120 454,39		51 368,12		51 368,12					0,00	9 171 822,51						9 120 454,39	9 171 822,51
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	77 390 959,83		1 761 463,95		1 761 463,95		62 724,16			62 724,16	79 089 699,62	17 334 915,88	1 740 738,85	-39 865,75		19 035 788,98	60 056 043,95	60 053 910,64
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	143 915 154,95		16 017 348,22		16 017 348,22					0,00	159 932 503,17	63 605 649,40	6 126 725,78			69 732 375,18	80 309 505,55	90 200 127,99
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	1 291 975,10				0,00					0,00	1 291 975,10	1 280 125,10	1 050,00			1 281 175,10	11 850,00	10 800,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 267 422,88		438 523,90		438 523,90					0,00	1 705 946,78	959 612,60	129 785,96			1 089 398,56	307 810,28	616 548,22
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	78 008,99		28 498,00		28 498,00					0,00	106 506,99	22 258,34	10 746,22			33 004,56	55 750,65	73 502,43
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 506 212,11		180 256,45		180 256,45					0,00	1 686 468,56	483 212,43	120 838,25		119 377,55	723 428,23	1 022 999,68	963 040,33
Grupa 7	Środki transportu	2 791 180,67				0,00		6 999,00			6 999,00	2 784 181,67	2 465 894,20	64 941,01	-6 999,00		2 523 836,21	325 286,47	260 345,46
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	11 385 504,46		3 577 747,83		3 577 747,83					0,00	14 963 252,29	4 116 034,48	1 253 118,60		94 185,80	5 463 338,88	7 269 469,98	9 499 913,41
Grupa 9	Inwentarz żywy																		

*)

Elżbieta Kaczmarczyk
(główny księgowy)

22.03.2024r
(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	Należności budżetowe	2 691 869,40 zł	599 643,05 zł	54 314,18 zł	3 237 198,27 zł
-	należność główna	1 881 281,69 zł	310 036,05 zł	46 282,18 zł	2 145 035,56 zł
-	odsetki	810 587,71 zł	289 607,00 zł	8 032,00 zł	1 092 162,71 zł
2	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja				
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

Elżbieta Kaczmarczyk
(główny księgowy)

22.03.2024r
(rok, miesiąc, dzień)

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

Tabela nr. 3 pkt II,1.15

Lp	Wyszczególnienie	kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	nagrody jubileuszowe	102 160,10 zł
2	odprawy emerytalne	116 679,40 zł
3	ekwiwalent za urlop	8 527,08 zł
4	inne (ekw.za oklulary, odzież BHP)	5 759,94 zł
5	Razem	233 126,52 zł

Elżbieta Kaczmarczyk
(Główny Księgowy)

Biskupiec, dn.22.03.2024r

Kamil Kozłowski
(Kierownik jednostki)