


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul. Twarda 12 14-140 MIŁOMŁYN	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
		Wysłać bez pisma przewodniego 5DBAB93404074EBF 
Numer identyfikacyjny REGON 000540989	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	62 034 362,07	77 197 709,71	A Fundusz	62 886 712,04	78 007 425,45
A.I Wartości niematerialne i prawne	58 268,08	18 450,00	A.I Fundusz jednostki	36 483 547,30	45 839 246,92
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	61 339 778,08	76 451 613,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	26 403 164,74	32 168 178,53
A.II.1 Środki trwałe	60 461 685,84	71 178 327,40	A.II.1 Zysk netto (+)	26 403 164,74	32 168 178,53
A.II.1.1 Grunty	23 096 655,50	23 026 994,12	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	592 217,00	587 217,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 396 409,56	47 213 393,90	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	777 887,77	658 729,16	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	38 080,42	9 960,27	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	152 652,59	269 249,95	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 450 679,58	1 531 258,13
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	878 092,24	5 273 285,66	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	1 414 087,40	1 457 599,73
A.III Należności długoterminowe	41 642,74	32 973,48	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 935,21	97 194,36
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	594 673,17	694 673,17	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 981,50	17 082,33
A.IV.1 Akcje i udziały	594 673,17	694 673,17	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	61 019,74	73 080,18
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	104 617,41	126 229,60

SKARBNIK
Miasta i Gminy
Sylvia Bartoszuk
(główny księgowy)
Sylvia Bartoszuk

2024-03-08
(rok, miesiąc, dzień)
5DBAB93404074EBF

BURMISTRZ
Stanisław Siwkowski
STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	53 543,75	51 400,39
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	119 704,45	76 694,45
B Aktywa obrotowe	2 303 029,55	2 340 973,87	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	5 210,48	19 440,43	D.II.8 Fundusze specjalne	1 025 285,34	1 015 918,42
B.I.1 Materiały	5 210,48	19 440,43	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 025 285,34	1 015 918,42
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	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	36 592,18	73 658,40
B.II Należności krótkoterminowe	2 011 131,34	2 067 936,22			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	2 011 131,34	2 067 936,22			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	285 369,73	252 413,01			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	285 369,73	252 413,01			
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			

SKARBNIK
Miasta i Gminy
Sylvia Bartoszek
(główny księgowy)
Sylvia Bartoszek


BeSTia

2024-03-08
(rok, miesiąc, dzień)
5DBAB93404074EBF

BURMISTRZ
STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
(kierownik jednostki)
Stanisław Siwkowski

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 318,00	1 184,21			
Suma aktywów	64 337 391,62	79 538 683,58	Suma pasywów	64 337 391,62	79 538 683,58

SKARBNIK
Miasta i Gminy


Sylwia Bartoszek
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-08
(rok, miesiąc, dzień)

5DBAB93404074EBF

BURMISTRZ


Stanisław Siwkowski

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
(kierownik jednostki)

SKARBNIK
Miastai Gminy


Sylwia Bartoszyk
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-08
(rok, miesiąc, dzień)
5DBAB93404074EBF

BURMISTRZ


Stanisław Siwkowski

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul. Twarda 12 14-140 MIŁOMŁYŃ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn	
Numer identyfikacyjny REGON 000540989	sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego ACD5471DA4480AC0 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	30 328 769,73	36 483 547,30	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	50 318 091,10	72 799 772,18	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	30 183 723,98	26 403 164,74	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	14 860 404,78	28 043 975,30	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	5 169 016,34	18 006 223,23	
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	10 559,00	268 501,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	221,35	
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	94 387,00	77 686,56	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	44 163 313,53	63 444 072,56	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	36 094 630,73	42 376 003,47	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 470 981,62	20 422 443,30	
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	491 635,63	564 440,90	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	221,35	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	106 065,55	80 963,54	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	36 483 547,30	45 839 246,92	

Sylwia Bartoszuk
główny księgowy
SKARBNIK
Miasta i Gminy

2024-03-08
rok, miesiąc, dzień

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
kierownik jednostki

BURMISTRZ

BeSTia

Sylwia Bartoszuk

ACD5471DA4480AC0

Stanisław Siwkowski

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	26 403 164,74	32 168 178,53
III.1.	zysk netto (+)	26 403 164,74	32 168 178,53
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	62 886 712,04	78 007 425,45

SKARBNIK
Miejscowości

Sylvia Bartoszek

Sylvia Bartoszek
główny księgowy

2024-03-08

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
kierownik jednostki


SKARBNIK
Miasta/Gminy

Sylwia Bartoszek
Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2024-03-08
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul. Twarda 12 14-140 MIŁOMŁYN Numer identyfikacyjny REGON 000540989			Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn Wysłać bez pisma przewodniego C7CB46377D47EA68 	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		35 456 555,48	41 764 610,78
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		35 456 555,48	41 764 610,78
B.	Koszty działalności operacyjnej		9 988 849,10	10 040 563,67
B.I.	Amortyzacja		2 741 194,38	2 666 841,74
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 332 776,83	874 008,93
B.III.	Usługi obce		1 807 103,74	2 074 868,96
B.IV.	Podatki i opłaty		5 240,10	5 240,10
B.V.	Wynagrodzenia		2 266 502,22	2 707 602,31
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		458 578,91	535 976,43
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		595 849,42	789 453,94
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		216 951,77	292 072,30
B.X.	Pozostałe obciążenia		564 651,73	94 498,96
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		25 467 706,38	31 724 047,11
D.	Pozostałe przychody operacyjne		928 392,58	210 701,15
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		80 100,00	64 500,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		848 292,58	146 201,15
E.	Pozostałe koszty operacyjne		152 602,10	40 236,15

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2024-03-08
rok, miesiąc, dzień

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
kierownik jednostki

BeSTia

Sylwia Bartoszek

C7CB46377D47EA68

Stanisław Siwkowski

Strona 1 z 3

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	152 602,10	40 236,15
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	26 243 496,86	31 894 512,11
G.	Przychody finansowe	481 157,99	551 289,87
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	481 157,99	551 289,87
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	321 490,11	277 623,45
H.I.	Odsetki	321 490,11	277 623,45
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	26 403 164,74	32 168 178,53
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)	26 403 164,74	32 168 178,53

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Sylvia Bartoszek
Sylvia Bartoszek
główny księgowy

2024-03-08
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
kierownik jednostki

SKARBNIK
Miasta / Gminy

Sylwia Bartoszek

Sylwia Bartoszek
główny księgowy


2024-03-08

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul. Twarda 12 14-140 MIŁOMŁYN	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON 000540989		<p style="text-align: center;">69BE3024BB37E916</p> 

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

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Sylwia Bartoszek
Sylwia Bartoszek
(główny księgowy)

2024.03.25

rok mies. dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Sylvia Bartoszuk
(główny księgowy)

2024.03.25
rok mies. dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIASTA I GMINY MIŁOMŁYN
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01.2023r.-31.12.2023r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
----	--

Sprawozdanie *Urzędu Miasta i Gminy* z siedzibą w Miłomłynie, ul. Twarda 12, 14-140 Miłomłyn zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023, poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342).

1.	
1.1	nazwę jednostki: URZĄD MIASTA I GMINY MIŁOMŁYN

1.2	siedzibę jednostki: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn, ul. Twarda 12,14-140 Miłomłyn

1.3	adres jednostki: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn, ul. Twarda 12,14-140 Miłomłyn

1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowy przedmiot działalności stanowią sprawy w zakresie:

- 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody,
- 2) gminnych dróg, ulic, mostów,

- 3) pomocy społecznej,
- 4) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
- 5) edukacji publicznej,
- 6) kultury,
- 7) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- 8) zieleni gminnej i zadrzewień,
- 9) ochrony przeciwpożarowej,
- 10) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- 11) polityki prorodzinnej,
- 12) promocji gminy,
- 13) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych,
- 14) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw,
- 15) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od dnia 01.01.2023r. do dnia 31.12.2023r.

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ujmowane jest na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400. Amortyzacja naliczana jest raz na koniec roku obrotowego.

Poszczególne wartości niematerialne i prawne umarza się według następujących stawek:

- Licencje (sublicencje) na programy komputerowe, prawa autorskie – okres dokonywania amortyzacji 2 lata, stawka amortyzacji 50% rocznie
- Pozostałe – okres amortyzacji 5 lat, stawka amortyzacji 20% rocznie

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Do ewidencji ilościowo – wartościowej decyzją burmistrza wpisuje się te wartości niematerialne i prawne, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 300 zł.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe i prawo użytkowania wieczystego gruntu (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Do ewidencji ilościowo – wartościowej wpisuje się pozostałe środki trwałe, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 300 zł.

Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

1) 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,

2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,

3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna

– do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,

5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości:

- a) należności nieprzeterminowane w pełnej wysokości należności w roku powstania należności
- b) należności przeterminowane – powyżej 1 roku 50% wartości należności (terminy płatności z roku poprzedzającego rok bilansowy) , powyżej dwóch lat 100% wartości należności (terminy płatności z 2 i więcej lat poprzedzających rok bilansowy)

Zapasy (materiały) wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałami. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, które ujmuje się na koncie 310 zmniejszając jednocześnie koszty działalności.

Ewidencję ilościowo – wartościową prowadzi się jedynie do zakupu opału.

Ilościową kontrolkę zakupu (pozaksięgową) prowadzi się dla materiałów kancelaryjnych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie.

5.	inne informacje NIE DOTYCZY

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

Zmiana stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	stan z BO	Zwiększenia					Zmniejszenia					stan na koniec roku
		nabycie	przemieszczenia	aktualizacja wy-ceny	inne	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja wartości	inne	razem zmniejszenia	
Wartości niem. i prawne	609 055,70	18 450,00	12 874,00			31 324,00		12 874,00		1 995,00	14 869,00	625 510,70
0	23 096 655,50	26 155,00			47 217,00	73 372,00	141 003,00				141 003,00	23 029 024,50
1	12 764 464,30				0,00	0,00					0,00	12 764 464,30
2	45 928 494,53		45 411,60		13 094 481,85	13 139 893,45					0,00	59 068 387,98
1,2	58 692 958,83	0,00	45 411,60	0,00	13 094 481,85	13 139 893,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 832 852,28
3	84 840,00		23 058,00			23 058,00					0,00	107 898,00
4	689 942,82					0,00					0,00	689 942,82
5	0,00					0,00					0,00	0,00
6	1 152 640,43	131 500,00	4 071,35			135 571,35	4 280,00				4 280,00	1 283 931,78
3,4,5,6	1 927 423,25	131 500,00	27 129,35	0,00	0,00	158 629,35	4 280,00	0,00	0,00	0,00	4 280,00	2 081 772,60
7	1 797 282,70		367 545,00			367 545,00	46 000,00	367 545,00			413 545,00	1 751 282,70
8	495 824,54			558 878,38		558 878,38		412 673,91			412 673,91	642 029,01
Wyposażenie	1 595 450,03	180 551,49	62 380,83	6 046,68		248 979,00		102 499,96		99 334,35	201 834,31	1 642 594,72
Razem	88 214 650,55	356 656,49	515 340,78	13 706 623,91	0,00	14 578 621,18	283,00	895 592,87	0,00	101 329,35	1 188 205,22	101 605 066,51

Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	stan z BO	Zwiększenia			Zmniejszenia				stan na koniec roku	
		amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja wartości	inne	razem zwiększenia	zmniejszenie omorzenia	aktualizacja	inne		razem zmniejszenia
Wartości niem. i prawne	550 787,62	58 268,08			58 268,08	1 995,00			1 995,00	607 060,70
0	0,00	2 030,38			2 030,38				0,00	2 030,38
1	5 727 173,84	296 235,84			296 235,84				0,00	6 023 409,68
2	16 569 375,43	2 026 673,27			2 026 673,27				0,00	18 596 048,70
1.2	22 296 549,27	2 322 909,11	0,00	0,00	2 322 909,11	0,00	0,00	0,00	0,00	24 619 458,38
3	45 335,23	28 296,72			28 296,72				0,00	73 631,95
4	438 342,20	149 150,88			149 150,88				0,00	587 493,08
5	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
6	665 858,05	100 340,36			100 340,36	4 280,00			4 280,00	761 918,41
3.4,5,6	1 149 535,48	277 787,96	0,00	0,00	277 787,96	4 280,00	0,00	0,00	4 280,00	1 423 043,44
7	1 759 202,28	11 100,33			11 100,33	28 980,18			28 980,18	1 741 322,43
8	343 171,95	30 862,94			30 862,94	1 255,83			1 255,83	372 779,06
Wyposażenie	1 595 450,03	228 939,47			228 939,47	181 794,78			181 794,78	1 642 594,72
Razem	27 694 696,63	2 931 898,27	0,00	0,00	898,27	2 18 305,79	0,00	0,00	2 18 305,79	30 408 289,11

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

BRAK INFORMACJI

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 wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny)	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1	143/11 Tarda	Powierzchnia (m2)	1 000
		Wartość (zł)	4 380,00
2	117/12 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	1 941
		Wartość (zł)	25 000,00
3	117/13 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	103
		Wartość (zł)	1 300,00
4	117/27 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	247
		Wartość (zł)	869,44
5	117/28 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	327
		Wartość (zł)	4 000,00
6	117/38 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	2 784
		Wartość (zł)	33 600,00
	Razem	Powierzchnia (m2)	6 402
		Wartość (zł)	69 149,44

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Powierzchnia/liczba
1	Grunty – z tytułu umowy dzierżawy	Brak informacji	6 708,46 m ²
2	Komputery USC	14 073,94	4 zestawy komputerowe, router, serwer
3	Laptopy użyte przez Sz.P. Miłomłyn	8947,00	3 szt. laptopów

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Udziały:	5 946	594 673,17	100 0	100 000	0	0	6 946	694 673,17
1.1	Udziały PGK sp. z o.o. w Miłomłynie	5 945	594 573,17	100 0	100 000	0	0	6 945	694 573,17
1.2	Udział Spółdzielnia Socjalna CYNAMONEK	1	100	0	0	0	0	1	100

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)

Lp.	Grupa należności podlegających odpisowi	Stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec rok
1	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	690 534,14	63 297,17	38 146,26	32 092,78	683 592,27
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	124 220,14	7 926,90	7 238,39	10 754,56	114 154,09
2.2	Należności od budżetów	0	0	0	0	0
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0
2.4	Pozostałe należności	566 314,00	55 370,27	30 907,87	21 338,22	569 438,18

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

NIE DOTYCZY

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat- 789 235,86 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat- 820 000 zł
c)	powyżej 5 lat- 2 040 000 zł

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na koniec roku 2023	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka	0,00	0,00
Weksel in blanco, w tym:		
Kredyty	268 835,86	1 193 757,97
Pożyczki	3 780 000,00	4 350 000,00

1.12.	łącną 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

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

Koszty -prenumerata czasopism na rok 2024 – wartość 1 184,21 zł.

Przychody- sprzedaż majątku gminy na raty – 22 439,78 zł, prawo użytkowania wieczystego gruntu – 44 953,62 zł, kara administracyjna – 6 265 zł

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wartość gwarancji ubezpieczeniowych stanowiących zabezpieczenie należytego wykonania umów – 1 976 201,47 zł

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota: 3 145 235,85 zł

1.16.	inne informacje

NIE DOTYCZY

2.	
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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia	w tym
		odsetki
Środki trwałe w budowie	5.273.285,66	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody o nadzwyczajnej wartości	0
Przychody, które wystąpiły incydentalnie	0
Koszty o nadzwyczajnej wartości	0
Koszty, które wystąpiły incydentalnie	0

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
Miasta i Gminy

Sylvia Bartoszyk
.....

(główny księgowy)
jednostki)

.....25.03.2024.....

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
.....

(kierownik