


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Łuków ul. Piłsudskiego 17 21-400 ŁUKÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŁUKÓW sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 54F618D5C41E1E2B 
Numer identyfikacyjny REGON 711582380		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	12 709 715,18	16 443 937,22	I Zobowiązania	14 191 243,30	16 573 784,03
I.1 Środki pieniężne	12 709 715,18	16 443 937,22	I.1 Zobowiązania finansowe	13 790 006,15	16 260 271,74
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	11 710 823,54	16 435 077,94	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 537 104,15	4 533 821,74
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	998 891,64	8 859,28	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 252 902,00	11 726 450,00
II Należności i rozliczenia	111 985,29	236 738,45	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	401 237,15	313 435,16
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	77,13
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 748 612,68	-2 611 104,62
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 030 264,97	2 121 089,83
II.2 Należności od budżetów	7 495,00	14 587,30	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 121 089,83
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	104 490,29	222 151,15	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 046 683,20	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	10 652,15	7 369,74	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-983 581,77	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	983 581,77	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 701 929,48	-4 732 194,45
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 389 722,00	2 725 366,00
Suma aktywów	12 832 352,62	16 688 045,41	Suma pasywów	12 832 352,62	16 688 045,41

Barbara Leszczyńska
skarbnik

2024-03-29

Piotr Piłdowski

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

54F618D5C41E1E2B

Wyjaśnienia do bilansu


Barbara Leszczyńska
skarbnik

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Piotr Płudowski
zarząd

BeSTia

54F618D5C41E1E2B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Miasto Łuków ul. Piłsudskiego 17 21-400 ŁUKÓW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego A8665D2A82C0CE98
711582380		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	188 442 949,50	201 268 269,02	A Fundusz	200 289 017,45	214 146 545,69
A.I Wartości niematerialne i prawne	21 247,56	20 910,00	A.I Fundusz jednostki	181 877 003,87	183 208 072,79
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	144 221 405,62	154 615 649,52	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	18 412 013,58	30 938 472,90
A.II.1 Środki trwałe	139 479 716,78	143 894 275,44	A.II.1 Zysk netto (+)	80 926 360,39	98 255 678,35
A.II.1.1 Grunty	29 252 210,56	33 311 718,48	A.II.2 Strata netto (-)	-62 514 346,81	-67 317 205,45
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 747 106,20	5 721 383,66	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	107 370 691,26	107 949 998,20	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 635 436,33	1 493 850,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	439 399,21	388 412,13	C Państwowe fundusze celowe	2 554,11	6 291,04
A.II.1.5 Inne środki trwałe	781 979,42	750 295,70	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 999 389,06	11 467 687,91
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 741 688,84	10 721 374,08	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	9 508 091,12	9 864 014,00
A.III Należności długoterminowe	464 946,32	563 509,50	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 520 403,58	1 323 695,87
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	43 735 350,00	46 068 200,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	137 437,34	185 910,83
A.IV.1 Akcje i udziały	43 735 350,00	46 068 200,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 383 283,21	1 540 062,03
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 662 612,74	4 060 100,06

Barbara Leszczyńska
(główny księgowy)

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Płudowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

A8665D2A82C0CE98

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	524 072,67	338 009,57
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	281 869,02	229 093,22
B Aktywa obrotowe	22 848 011,12	24 352 255,62	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	104 490,29	222 150,50
B.I Zapasy	1 298 773,16	1 009 429,88	D.II.8 Fundusze specjalne	1 893 922,27	1 964 991,92
B.I.1 Materiały	1 252 918,57	836 259,46	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 742 074,88	1 785 839,64
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	151 847,39	179 152,28
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	45 854,59	173 170,42	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 491 297,94	1 603 673,91
B.II Należności krótkoterminowe	20 810 224,44	22 408 941,24			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	596 042,22	1 138 505,10			
B.II.2 Należności od budżetów	88 343,12	9 808,07			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	20 125 839,10	21 260 628,07			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	726 310,00	917 428,12			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	2 744,91	1 484,17			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	722 699,37	913 153,19			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	865,72	2 790,76			
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			

Barbara Leszczyńska
(główny księgowy)

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Płudowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

A8665D2A82C0CE98

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	12 703,52	16 456,38			
Suma aktywów	211 290 960,62	225 620 524,64	Suma pasywów	211 290 960,62	225 620 524,64

Barbara Leszczyńska
(główny księgowy)

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Płudowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

A8665D2A82C0CE98

Wyjaśnienia do bilansu


Barbara Leszczyńska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

A8665D2A82C0CE98

Piotr Płudowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Miasto Łuków ul. Piłsudskiego 17 21-400 ŁUKÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
711582380			4A415EB644C575F5	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		152 534 616,23	146 307 690,67
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 421 892,23	3 066 508,27
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		1 046,77	649,34
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		7 400,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		315 854,37	797 969,30
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		356 011,20	458 283,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		149 432 411,66	141 984 280,76
B.	Koszty działalności operacyjnej		138 026 863,56	118 877 546,17
B.I.	Amortyzacja		5 874 158,31	5 986 642,22
B.II.	Zużycie materiałów i energii		11 070 388,56	12 451 169,42
B.III.	Usługi obce		16 541 010,93	13 327 045,04
B.IV.	Podatki i opłaty		131 497,33	198 538,01
B.V.	Wynagrodzenia		52 961 383,49	58 660 629,62
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		12 665 426,19	14 562 768,74
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		396 535,02	595 818,17
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		37 782 371,92	12 584 168,11
B.X.	Pozostałe obciążenia		604 091,81	510 766,84
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		14 507 752,67	27 430 144,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne		4 670 279,10	3 837 885,59
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 898 011,16	1 207 543,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 772 267,94	2 630 342,59
E.	Pozostałe koszty operacyjne		580 324,36	598 051,44

Barbara Leszczyńska
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Piotr Płudowski
kierownik jednostki

BeSTia

4A415EB644C575F5

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	25 772,36	135 575,56
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	554 552,00	462 475,88
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	18 597 707,41	30 669 978,65
G.	Przychody finansowe	916 160,27	1 289 292,27
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	400 000,00	400 000,00
G.II.	Odsetki	513 568,27	889 279,04
G.III.	Inne	2 592,00	13,23
H.	Koszty finansowe	1 083 397,88	995 630,23
H.I.	Odsetki	915 859,97	907 382,56
H.II.	Inne	167 537,91	88 247,67
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 430 469,80	30 963 640,69
J.	Podatek dochodowy	17 916,29	24 000,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	539,93	1 167,79
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	18 412 013,58	30 938 472,90

Barbara Leszczyńska
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Piotr Płudowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Barbara Leszczyńska
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Piotr Płudowski
kierownik jednostki

BeSTia

4A415EB644C575F5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Miasto Łuków ul. Piłsudskiego 17 21-400 ŁUKÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
711582380			AEA19EE9B15B48AE	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		167 274 909,47	181 877 003,87
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		250 087 792,31	237 829 991,86
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		84 053 391,36	80 926 360,39
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		152 289 898,50	140 150 752,62
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		7 311 597,58	14 798 225,99
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		3 457 457,14	132 650,50
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		2 975 447,73	1 822 002,36
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		235 485 697,91	236 498 922,94
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		58 427 984,61	62 514 346,81
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		150 252 679,85	142 095 255,29
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		21 118 267,47	30 904 232,85
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		3 597 799,65	265 679,47
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		2 088 966,33	719 408,52
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		181 877 003,87	183 208 072,79

Barbara Leszczyńska
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Piotr Płudowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	18 412 013,58	30 938 472,90
III.1.	zysk netto (+)	80 926 360,39	98 255 678,35
III.2.	strata netto (-)	-62 514 346,81	-67 317 205,45
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	200 289 017,45	214 146 545,69

Barbara Leszczyńska
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień


Piotr Płudowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Leszczyńska
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Piotr Płudowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Łuków ul. Piłsudskiego 17 21-400 ŁUKÓW	<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: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON 711582380		<p style="text-align: center;">AC491366ED278100</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

Barbara Leszczyńska
(główny księgowy)

2024.04.24
rok mies. dzień

Piotr Płudowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Leszczyńska
(główny księgowy)

2024.04.24
rok mies. dzień

Piotr Płudowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	<i>nazwę jednostki</i>
	Miasto Łuków
1.2.	<i>siedzibę jednostki</i>
	ul. Piłsudskiego 17, 21-400 Łuków
1.3.	<i>adres jednostki</i>
	ul. Piłsudskiego 17, 21-400 Łuków
1.4.	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców miasta, świadczenie usług wymienionych w ustawie o samorządzie gminnym
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 15 jednostek budżetowych oraz 1 zakładu budżetowego
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	<p>Aktywa i pasywa jednostka wycenia według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie 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 oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji lub wartości brutto wynikającej z ewidencji. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie bez wartości wycenia kierownik wg wartości szacunkowej, uwzględniając cenę rynkową takiego samego składnika majątkowego. Środki trwałe nowo zakupione wycenia się wg ceny zakupu.</p> <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na koniec roku bilansowego według wartości wynikającej z ewidencji.</p> <p>Zapasy na dzień bilansowy wycenia się wg cen nabycia. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <p>Należności i zobowiązania są wyceniane na dzień bilansowy wg ceny wymaganej zapłaty w wartości powiększonej o odsetki. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na koniec roku obrotowego.</p> <p>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 użycia.</p> <p>Inwestycje rozpoczęte wycenia się na dzień bilansowy wg kosztów poniesionych na poszczególne inwestycje.</p> <p>Udziały, akcje, papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy wg ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne trwałe ich utraty.</p> <p>Środki pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są np. koszty ubezpieczeń majątkowych, koszty prenumeraty, koszty abonamentów telefonicznych płaconych z góry za miesiąc następny itp. W związku z tym, że w jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną</p>

	<p>wartość, dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy wg wartości wynikającej z ksiąg rachunkowych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Umorzenia dokonuje się jednorazowo na koniec roku bilansowego pod datą 31 grudnia. Umorzenie środków trwałych ewidencjonuje się na karcie analitycznej środka trwałego. Grunty nie podlegają umorzeniu i naliczaniu amortyzacji.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł i okresie użytkowania ponad rok obejmuje się ewidencją ilościowo – wartościową z umorzeniem przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Środki trwałe o wartości od 2.000 zł do 10.000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1.000 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksięgowo – ewidencja ilościowa.</p> <p>Jednocześnie ustala się, że niezależnie od wartości przyjmuje się do ewidencji księgowej meble, prawa autorskie, licencje i programy komputerowe oraz budynki i budowle.</p> <p>Grunty, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe trudno dostępne inwentaryzuje się drogą porównania stanu zapisów w księgach z odpowiednimi dokumentami.</p> <p>Materiały i wyposażenie księguje się bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu bez obowiązku inwentaryzacji.</p>
5.	<i>inne informacje</i>
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami wprowadza się do ksiąg rachunkowych na podstawie PK pod datą 31 grudnia każdego roku, sporządzonego w oparciu o kartoteki ewidencji wzajemnych wyłączeń między jednostkami.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
1.1.	<p><i>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</i></p> <p>załącznik nr 1 do informacji</p>
1.2.	<p><i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i></p> <p>nie dotyczy</p>
1.3.	<p><i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i></p> <p>nie dotyczy</p>
1.4.	<p><i>wartość gruntów użytkowanych wieczyście</i></p> <p>nie dotyczy</p>
1.5.	<p><i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i></p> <p>leasing ciągnika wraz z osprzętem – 235.911,00 zł leasing koparko – ładowarki – 398.297,00 zł leasing zamiatarki – 1.066.034,44 zł</p>
1.6.	<p><i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i></p> <p>liczba posiadanych udziałów – 499.938 wartość posiadanych udziałów – 46.068.200,00 zł</p>
1.7.	<p><i>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)</i></p> <p>nie dotyczy</p>
1.8.	<p><i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i></p>

	nie dotyczy
1.9.	<i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	pożyczki – 326.450,00 zł kredyty – 8.400.000,00 zł
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>
	pożyczki – 0,00 zł kredyty – 2.000.000,00 zł
c)	<i>powyżej 5 lat</i>
	pożyczki – 0,00 zł kredyty – 1.000.000,00 zł
1.10.	<i>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</i>
	nie dotyczy
1.11.	<i>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	nie dotyczy
1.12.	<i>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</i>
	nie dotyczy
1.13.	<i>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</i>
	nie dotyczy
1.14.	<i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	606.714,28 zł
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	- wynagrodzenia osobowe: 52.746.350,62 zł - nagrody jubileuszowe: 829.412,61 zł - nagrody uznaniowe: 1.553.494,30 zł - odprawy emerytalne i rentowe: 780.258,00 zł - ekwiwalent za urlop: 118.690,22 zł - składki społeczne ZUS: 9.317.996,94 zł - składki na Fundusz Pracy: 996.725,75 zł - składki na PPK: 119.327,65 zł - wynagrodzenia, składki i pochodne wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy: 1.091.378,43 zł - inne wynagrodzenia, składki i pochodne (świadczeniobiorcy, umowy zlecenia, zadania dodatkowe): 825.847,36 zł
1.16.	<i>inne informacje</i>
	nie dotyczy
2.	
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	nie dotyczy
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	nie dotyczy
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły</i>

	<i>incydentalnie</i>
	nie dotyczy
2.4.	<i>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</i>
	61.883,65 zł
2.5.	<i>inne informacje</i>
	nie dotyczy
3.	<i>inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	nie dotyczy

Barbara
Leszczyńska

Elektronicznie podpisany
przez Barbara
Leszczyńska
Data: 2024.04.24 09:36:54
+02'00'

.....

(główny księgowy)

2024.04.24

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr
Płodowski

Elektronicznie
podpisany przez Piotr
Płodowski
Data: 2024.04.24
09:37:50 +02'00'

.....

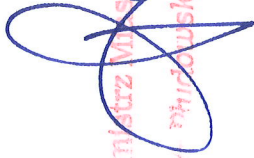
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej za 2023 rok

Zmiany wartości początkowej i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych										
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Środki trwałe	203 814 236,23	0,00	12 334 356,70	35 940,00	12 370 296,70	2 297 548,95	20 015,43	0,00	2 317 564,38	213 866 968,55
1.1. Grunty	29 252 210,56	0,00	5 808 034,04	0,00	5 808 034,04	1 748 526,12	0,00	0,00	1 748 526,12	33 311 718,48
1.2. Budyunki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	162 468 203,21	0,00	6 190 393,38	0,00	6 190 393,38	1 18 531,92	0,00	0,00	118 531,92	168 540 064,67
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	6 578 218,05	0,00	212 098,83	35 940,00	248 038,83	418 190,91	14 014,95	0,00	432 205,86	6 394 051,02
1.4. Środki transportu	3 324 240,12	0,00	48 737,13	0,00	48 737,13	0,00	0,00	0,00	0,00	3 372 977,25
1.5. Inne środki trwałe	2 191 364,29	0,00	75 093,32	0,00	75 093,32	12 300,00	6 000,48	0,00	18 300,48	2 248 157,13
2. Wartości niematerialne i prawne	427 973,49	0,00	9 959,55	0,00	9 959,55	0,00	29 812,08	0,00	29 812,08	408 120,96
Razem	204 242 209,72	0,00	12 344 316,25	35 940,00	12 380 256,25	2 297 548,95	49 827,51	0,00	2 347 376,46	214 275 089,51

SKARBNIK MIASTA

 mgr Barbara Leszczyńska


 Burmistrz Miasta
 Michał Kubiś

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
64 334 519,45	0,00	5 977 433,76	23 640,00	6 001 073,76	362 900,10	69 972 693,11	139 479 716,78	143 894 275,44
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 252 210,56	33 311 718,48
55 097 511,95	0,00	5 492 554,52	0,00	5 492 554,52	0,00	60 590 066,47	107 370 691,26	107 949 998,20
4 942 781,72	0,00	278 377,99	23 640,00	302 017,99	344 599,62	4 900 200,09	1 635 436,33	1 493 850,93
2 884 840,91	0,00	99 724,21	0,00	99 724,21	0,00	2 984 565,12	439 399,21	388 412,13
1 409 384,87	0,00	106 777,04	0,00	106 777,04	18 300,48	1 497 861,43	781 979,42	750 295,70
406 725,93	0,00	3 038,96	2 340,15	5 379,11	24 894,08	387 210,96	21 247,56	20 910,00
64 741 245,38	0,00	5 980 472,72	25 980,15	6 006 452,87	387 794,18	70 359 904,07	139 500 964,34	143 915 185,44

SKARBNIK MIASTA
mgr Barbara Leszczyńska

Burmistrz Miasta
Piotr Puchalski