

Zarządzenie Nr 145/2025
Burmistrza Biskupca
z dnia 19 maja 2025 roku

URZĄD MIEJSKI w BISKUPCU	
BIURO OBSŁUGI RADY	
Wpłynęło dnia	19-05-2025
Ilość zał.	L.dz. 83
Czytelny podpis	<i>[Podpis]</i>

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Biskupiec za 2024 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024r. poz. 1530 ze zm.)

Burmistrz zarządził:

§ 1

Przekazać Radzie Miejskiej w Biskupcu sprawozdanie finansowe Gminy Biskupiec za 2024 r. składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Biskupiec – załącznik nr 1;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Gminy Biskupiec – załącznik nr 2;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Biskupiec – załącznik nr 3;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Gminy Biskupiec – załącznik nr 4;

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 19 maja 2025 r.

Burmistrz Biskupca

Kamil Kozłowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BISKUPIEC sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat:
Gmina Biskupiec ul.Niepodległości 2 11-300 BISKUPIEC		Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego 93B3410D1D11E66A 
510743568		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 433 444,23	7 883 418,58	I Zobowiązania	52 698 482,94	55 048 791,04
I.1 Środki pieniężne	6 433 444,23	7 883 418,58	I.1 Zobowiązania finansowe	52 490 000,00	55 030 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 433 444,23	7 881 296,55	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	2 122,03	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	52 490 000,00	55 030 000,00
II Należności i rozliczenia	6 550 824,96	0,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	208 482,94	0,00
II.1 Należności finansowe	6 499 875,36	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	18 791,04
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-41 210 137,75	-51 069 999,10
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 499 875,36	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-12 560 357,67	-9 859 861,35
II.2 Należności od budżetów	3 316,33	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	47 633,27	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-12 560 357,67	-9 859 861,35
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	737 164,04	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-28 649 780,08	-41 210 137,75
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 495 924,00	4 641 790,68
Suma aktywów	12 984 269,19	8 620 582,62	Suma pasywów	12 984 269,19	8 620 582,62

Elżbieta Łupińska

2025-03-31

Kamil Kozłowski

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

93B3410D1D11E66A

Wyjaśnienia do bilansu

Elzbieta Łupińska
skarbnik

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
zarząd

BeSTia

93B3410D1D11E66A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biskupiec ul.Niepodległości 2 11-300 BISKUPIEC Numer identyfikacyjny REGON 510743568	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego BE894A0CC28DE650 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	202 479 248,97	208 206 018,72	A Fundusz	198 268 723,79	203 654 111,42
A.I Wartości niematerialne i prawne	142 444,25	78 117,71	A.I Fundusz jednostki	180 055 941,04	183 433 628,19
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	177 998 908,72	183 394 191,01	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	18 212 782,75	20 220 483,23
A.II.1 Środki trwałe	173 202 494,94	164 861 198,73	A.II.1 Zysk netto (+)	18 212 782,75	20 220 483,23
A.II.1.1 Grunty	9 171 822,51	10 819 197,89	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	2 973 355,45	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	152 360 104,37	144 356 381,49	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 827 882,23	1 472 197,56	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	260 345,46	287 061,44	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	9 582 340,37	7 926 360,35	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 088 948,43	11 344 803,17
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 796 413,78	18 532 992,28	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	9 867 241,63	11 051 774,37
A.III Należności długoterminowe	4 300 396,00	4 696 210,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 015 411,04	1 654 085,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	20 037 500,00	20 037 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	241 684,00	402 064,00
A.IV.1 Akcje i udziały	20 037 500,00	20 037 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 308 116,01	1 701 865,46
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 193 972,80	1 502 570,37

Elżbieta Łupińska
 (główny księgowy)
 BeSTia

2025-04-25
 (rok, miesiąc, dzień)
 BE894A0CC28DE650

Kamil Kozłowski
 (kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	359 230,55	277 515,40
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	593 527,59	799 056,44
B Aktywa obrotowe	5 878 423,25	6 792 895,87	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	88 746,24	45 551,10	D.II.8 Fundusze specjalne	4 155 299,64	4 714 617,70
B.I.1 Materiały	88 746,24	45 551,10	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 155 299,64	4 714 617,70
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	221 706,80	293 028,80
B.II Należności krótkoterminowe	5 030 041,77	5 531 676,92			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	13 095,15	7 900,39			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	7 593,50			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 016 946,62	5 516 183,03			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	759 635,24	1 215 667,85			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	759 635,24	1 215 667,85			
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 Łupińska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

BE894A0CC28DE650

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	208 357 672,22	214 998 914,59	Suma pasywów	208 357 672,22	214 998 914,59

Elżbieta Łupińska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

BE894A0CC28DE650

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Elżbieta Łupińska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

BE894A0CC28DE650

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biskupiec ul.Niepodległości 2 11-300 BISKUPIEC	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510743568		Wysłać bez pisma przewodniego A06D2B1DF9885911 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	112 286 484,11	131 010 473,67	
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	112 286 484,11	131 010 473,67	
B. Koszty działalności operacyjnej	90 765 066,87	107 229 902,63	
B.I. Amortyzacja	9 683 081,39	10 597 206,57	
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 309 434,46	6 596 404,88	
B.III. Usługi obce	22 757 382,01	27 126 719,28	
B.IV. Podatki i opłaty	1 338 047,16	1 273 711,10	
B.V. Wynagrodzenia	25 300 592,48	31 904 021,06	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 379 362,66	8 380 347,65	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 429 969,88	1 322 764,26	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	17 115 008,76	19 928 144,86	
B.X. Pozostałe obciążenia	452 188,07	100 582,97	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	21 521 417,24	23 780 571,04	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 449 628,11	342 044,75	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	602 864,23	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	846 763,88	342 044,75	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 753 551,85	929 902,03	

Elżbieta Łupińska
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

BeSTia

A06D2B1DF9885911

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	1 753 551,85	929 902,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	21 217 493,50	23 192 713,76
G.	Przychody finansowe	2 310 418,33	2 385 848,14
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	19 800,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 256 966,60	2 376 248,77
G.III.	Inne	33 651,73	9 599,37
H.	Koszty finansowe	5 315 129,08	5 358 078,67
H.I.	Odsetki	5 315 129,08	5 358 078,67
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 212 782,75	20 220 483,23
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)	18 212 782,75	20 220 483,23

 Elżbieta Łupińska
 główny księgowy

 2025-04-25
 rok, miesiąc, dzień

 Kamil Kozłowski
 kierownik jednostki

BeSTia

A06D2B1DF9885911

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.08

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Łupińska
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

BeSTia

A06D2B1DF9885911

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.08

Strona 3 z 3

Salgocinik Nr 4 do Samogolzenia Nr 145/2025
Burmistrza Biskupca z dnia 19.05.2025 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Biskupiec ul. Niepodległości 2 11-300 BISKUPIEC		Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510743568		Wysłać bez pisma przewodniego FFBF677EF4BE1AEE	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		166 761 497,85	180 055 941,04
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		164 194 346,10	161 426 143,42
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		17 418 609,66	18 212 782,75
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		124 156 765,78	134 575 982,70
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		21 875 451,66	8 637 377,97
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		49 550,00	0,00
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		693 969,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		150 899 902,91	158 048 456,27
I.2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		111 991 390,18	125 383 835,10
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		38 474 069,16	32 664 621,17
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		102 858,41	0,00
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		331 585,16	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		180 055 941,04	183 433 628,19

Elżbieta Łupińska
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	18 212 782,75	20 220 483,23
III.1.	zysk netto (+)	18 212 782,75	20 220 483,23
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	198 268 723,79	203 654 111,42

Elżbieta Łupińska
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kozłowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Łupińska
główny księgowy

2025-04-25
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	
	01.01.2024 - 31.12.2024 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	sprawozdania łączne: Urząd Miejski, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej (MOPS), Szkoła Podstawowa nr 3 w Biskupcu, Zespół Szkolno Przedszkolny nr 1 w Biskupcu, Szkoła Podstawowa w Kobyłtach, Szkoła Podstawowa w Czerwonce, Żłobek w Biskupcu.	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości niematerialne i prawne wycenia się : nowo zakupione w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie - według wartości określonej w dokumencie przekazania, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Środki trwałe wycenia się: nowo zakupione w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie - według wartości określonej w dokumencie przekazania, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Umorzeń-amortyzacji dokonuje się raz w roku na 31 grudnia każdego roku zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się według rzeczywiście poniesionych nakładów. Pozostałe środki trwałe w Urzędzie Miejskim, materiały i wyposażenie (np. kosze, lustra, stanowiące zał. nr 4 do zarządzenia w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości) księgowane są bezpośrednio w koszty. Drobne przedmioty majątkowe stanowiące wyposażenie o wartości poniżej 500,00zł nie podlegają ewidencji na koncie wyposażenia, podlegają ewidencji pozabilansowej, za wyjątkiem komputerów, monitorów, drukarek, mebli, sprzętu audiowizualnego, telefaksów, niszczarek bez względu na ich wartość. W przypadku znacznych walorów użytkowych dopuszcza się wykluczenie z tej grupy innych składników wyposażenia. Materiały stanowiące zapasy rozlicza się zgodnie z instrukcją o inwentaryzacji. Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca w którym zostały poniesione. Na koniec każdego miesiąca księguje się zobowiązania dotyczące okresu sprawozdawczego, których dowody księgowe zostały wystawione w okresie sprawozdawczym i 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 wieczysto	
	powierzchnia 0.8215ha , wartość 117850,00zł	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	87884,82zł w tym MOPS-7173,45zł , Urząd Miejski - 80711,37zł	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	udziały w ilości 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) 10 290 000,00 c) 44 740 000,00zł	
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	
	11 661 743,96 -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 Łupińska

Główny Księgowy/Skarbnik

2025.04.25

(rok, miesiąc, dzień)

Kamil Kozłowski

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Elżbieta Łupińska

Burmistrz

mgr Kamil Kozłowski

Tabela nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze w tym:		
1.1	Urząd Miejski	247 705,34 zł
1.2	MOPS	107 403,91 zł
1.3	Szkoła Podstawowa nr 3	325 065,70 zł
1.4	Zespół-Szkolno-Przedszkolny Nr 1	230 185,11 zł
1.5	Szkoła Podstawowa w Kobułtach	211 344,86 zł
1.6	Szkoła Podstawowa w Czerwonce	166 928,83 zł
1.7	Żłobek w Biskupcu	5 897,79 zł
	razem	1 294 531,54 zł

SKARBNIK GMINY

mgr inż. *Elżbieta Łupińska*

Elżbieta Łupińska
(główny księgowy)

25.04.2025

(dzień, miesiąc, rok)

Kamil Kozłowski
B (kierownik jednostki)
mgr Kamil Kozłowski

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	3 237 198,27 zł	- zł	- zł	3 237 198,27 zł
1.2	MOPS	27 202 334,94 zł	2 849 362,56 zł	835 093,62 zł	29 216 603,88 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 Kobyłkach	- zł	- zł	- zł	- zł
1.6	Szkoła Podstawowa w Czerwonce	- zł	- zł	- zł	- zł
1.7	Żłobek w Biskupcu	- zł	- zł	- zł	- zł
	Razem	30 439 533,21 zł	2 849 362,56 zł	835 093,62 zł	32 453 802,15 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 - r.p. 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 Lupińska
(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Elżbieta Lupińska

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Kamil Kozłowski
(kierownik jełapostki)
BURMISTRZ
mgr Kamil Kozłowski

Tabela nr 1
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przebieżające nie 1	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktywa	zbycia	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - 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	558 319,59 zł		14 147,46 zł		14 147,46 zł			96 687,95 zł		96 687,95 zł	475 779,09 zł	415 875,33 zł	78 474,00 zł	96 687,95 zł	397 681,38 zł	142 444,25 zł	78 117,71 zł
	MOPS	61 483,21 zł		10 130,28 zł		10 130,28 zł				8 733,00 zł	8 733,00 zł	62 880,49 zł	81 483,21 zł	10 130,28 zł	8 733,00 zł	62 880,49 zł	- zł	- zł
	Szkola Podstawowa nr 3	- 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	- zł				- zł						16 026,14 zł	16 026,14 zł			16 026,14 zł	- zł	- zł
	Szkola Podstawowa w Kobylach	- 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
	Szkola Podstawowa w Czerwonce	- 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	35 647,35 zł	- zł	- zł
	Żłobek w Białupcu	- zł									- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	razem	619 802,79 zł		67 140,46 zł		67 140,46 zł			96 687,95 zł	8 733,00 zł	105 420,95 zł	647 300,38 zł	543 218,00 zł	131 487,00 zł	105 420,95 zł	668 283,65 zł	142 444,25 zł	78 117,71 zł
	ŚRODKI TRWAŁE																	
2	Urząd Miejski	270 732 356,69 zł		2 173 309,92 zł		2 173 309,92 zł		113 181,22 zł	- zł	- zł	113 181,22 zł	272 792 485,39 zł	99 882 345,80 zł	10 328 243,77 zł	73 770,59 zł	110 138 619,07 zł	170 350 013,89 zł	162 555 686,32 zł
	MOPS	604 868,71 zł		18 054,89 zł		18 054,89 zł			5 524,97 zł	- zł	5 524,97 zł	617 396,63 zł	577 681,48 zł	45 242,11 zł	5 524,97 zł	617 396,63 zł	27 187,22 zł	- zł
	Szkola Podstawowa nr 3	121 619,43 zł										1 003 352,08 zł	881 732,85 zł	14 721,56 zł		886 464,21 zł	121 613,43 zł	106 897,87 zł
	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1	590 455,21 zł								- zł		1 741 649,41 zł	1 103 817,31 zł			1 193 817,31 zł	590 455,21 zł	547 832,10 zł
	Szkola Podstawowa w Kobylach	1 559 073,37 zł										2 866 836,57 zł	1 204 347,99 zł	82 786,78 zł		1 347 146,76 zł	1 559 073,37 zł	1 519 689,81 zł
	Szkola Podstawowa w Czerwonce	54 148,72 zł		- zł		- zł						87 629,15 zł	775 685,85 zł	70 830,57 zł		846 516,53 zł	54 143,72 zł	31 112,63 zł
	Żłobek w Białupcu	- zł										22 507,77 zł	22 507,77 zł			22 507,77 zł	- zł	- zł
	razem	273 882 522,13 zł		2 191 364,81 zł		2 191 364,81 zł		113 181,22 zł	5 524,97 zł	- zł	118 706,19 zł	279 921 659,00 zł	104 598 118,65 zł	10 541 836,79 zł	79 286,48 zł	119 080 880,27 zł	173 202 484,84 zł	164 881 198,73 zł

25.04.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Kamil Kozłowski
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Elżbieta Lupińska

BURMISTRZ
mgr Kamil Kozłowski

