


Data wydruku: 2024 -03- 28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina-Miasto Działdowo ul.Zamkowa 12 13-200 DZIAŁDOWO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: <i>B1/24</i> Gmina-Miasto Działdowo
Numer identyfikacyjny REGON 000524358		Wysłać bez pisma przewodniego 314A234C7F1F698F 
		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	195 844 494,76	227 463 774,26	A Fundusz	194 166 434,00	227 355 235,92
A.I Wartości niematerialne i prawne	593 594,30	48 189,79	A.I Fundusz jednostki	107 785 159,55	156 712 622,19
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	178 219 235,97	200 732 195,32	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	86 381 274,45	70 642 613,73
A.II.1 Środki trwałe	170 712 744,02	190 085 326,09	A.II.1 Zysk netto (+)	86 381 274,45	70 642 613,73
A.II.1.1 Grunty	66 972 853,66	66 614 663,29	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	16 118 392,32	16 800 607,60	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	100 333 889,46	112 695 369,33	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 501 410,88	2 701 525,46	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	178,37	7 363 436,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	904 411,65	710 332,01	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 577 967,53	4 781 393,74
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 506 491,95	10 646 869,23	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	1 848 890,04	1 981 572,59
A.III Należności długoterminowe	1 334 064,49	1 263 789,15	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	561 451,85	385 816,61
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	15 697 600,00	25 419 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	143 978,00	78 539,86
A.IV.1 Akcje i udziały	15 697 600,00	25 419 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	188 261,50	214 540,21
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	344 688,27	382 655,44

ZASTĘPCA SKARBNIKA

Kierownik Referatu

Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr M. G. Stępień
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

314A234C7F1F698F

BURMISTRZ

Grzegorz Młociński
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	96 855,42	142 334,87
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	478 701,64	736 776,80
B Aktywa obrotowe	2 899 906,77	4 672 855,40	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	18 896,24	18 757,74	D.II.8 Fundusze specjalne	34 953,36	40 908,80
B.I.1 Materiały	18 506,00	18 757,74	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	34 953,36	40 908,80
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	390,24	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 729 077,49	2 799 821,15
B.II Należności krótkoterminowe	2 251 571,50	3 836 958,63			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 598,29	30 309,85			
B.II.2 Należności od budżetów	72 083,75	10 757,32			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	17 676,92			
B.II.4 Pozostałe należności	2 177 889,46	3 778 214,54			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	629 439,03	817 139,03			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	620 882,99	816 276,83			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	8 556,04	862,20			
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			

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości Sprawozdawczości

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

314A234C7F1F698F

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	198 744 401,53	232 136 629,66	Suma pasywów	198 744 401,53	232 136 629,66

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

314A234C7F1F698F

BURMISTRZ

Grzegorz Mrówczyński

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

314A234C7F1F698F

BURMISTRZA
Grzegorz Mrowiński

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina-Miasto Działdowo ul.Zamkowa 12 13-200 DZIAŁDOWO		Gmina-Miasto Działdowo 2024-03-28 237/24	
Numer identyfikacyjny REGON 000524358		Wysłać bez pisma przewodniego 3D3F2F62D6BC69B1 	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	110 106 631,42	95 659 108,67
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	548 373,51	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	109 558 257,91	95 659 108,67
B.	Koszty działalności operacyjnej	23 788 702,18	25 772 602,64
B.I.	Amortyzacja	7 829 805,98	8 123 423,26
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 963 181,95	3 070 934,29
B.III.	Usługi obce	4 824 125,48	6 049 069,69
B.IV.	Podatki i opłaty	19 007,39	22 305,70
B.V.	Wynagrodzenia	5 312 986,02	5 764 904,38
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 137 357,90	1 274 272,99
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	974 405,21	1 099 611,68
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	344 511,58	25 080,97
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	13 532,64	47 240,48
B.X.	Pozostałe obciążenia	369 788,03	295 759,20
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	86 317 929,24	69 886 506,03
D.	Pozostałe przychody operacyjne	208 742,11	802 926,10
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	208 742,11	802 926,10
E.	Pozostałe koszty operacyjne	35 321,17	47 969,70

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
główny księgowy
mgr Małgorzata Stenkel

2024-03-28
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	35 321,17	47 969,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	86 491 350,18	70 641 462,43
G.	Przychody finansowe	221 448,04	385 161,48
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	53 364,54	135 407,85
G.III.	Inne	168 083,50	249 753,63
H.	Koszty finansowe	331 523,77	384 010,18
H.I.	Odsetki	221 405,59	263 474,74
H.II.	Inne	110 118,18	120 535,44
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	86 381 274,45	70 642 613,73
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)	86 381 274,45	70 642 613,73

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkel

główny księgowy

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

kierownik jednostki

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

główny księgowy


2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina-Miasto Działdowo ul.Zamkowa 12 13-200 DZIAŁDOWO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: URZĄD MIASTA DZIAŁDOWO Sekretariat Burmistrza Gmina-Miasto Działdowo Data wpływu: 2024-03-28
Numer identyfikacyjny REGON 000524358	sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego L.dz. 944BC14EBA7DF241 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	96 521 138,37	107 785 159,55
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	165 854 035,36	214 925 703,12
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	91 418 372,67	86 381 274,45
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	42 073 274,43	59 385 540,15
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	18 186 782,76	31 783 510,38
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	0,00	1 655 969,49
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	14 175 605,50	35 719 408,65
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	154 590 014,18	165 998 240,48
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	110 012 702,33	96 628 673,69
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	25 959 757,14	40 775 480,63
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	484 005,92	1 323 611,74
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	18 133 548,79	27 270 474,42
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	107 785 159,55	156 712 622,19

ZASTĘPCA SKARBNIKA
 Kierownik Referatu
 Rachunkowości i Sprawozdawczości

 m. główny księgowy tenkel

2024-03-28
 rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

 Grzegorz Mroczkowski
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	86 381 274,45	70 642 613,73
III.1.	zysk netto (+)	86 381 274,45	70 642 613,73
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	194 166 434,00	227 355 235,92

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr *Martyna Stenkel*

główny księgowy

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Grzegorz Nowiński

kierownik jednostki

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

główny księgowy

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Majewski

kierownik jednostki

Data wpływu 2024 -03- 28

INFORMACJA DODATKOWA

L.dz. 237/24 Podpis 

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miasta Działdowo
1.2	siedzibę jednostki Ul. Zamkowa 12
1.3	adres jednostki Ul. Zamkowa 12 13-200 Działdowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Tabela nr 1
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 2, Tabela nr 3
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 Tabela nr 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie Nie dotyczy
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 Tabela nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Tabela nr 6

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)
	Tabela nr 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 8
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
	Tabela nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 9
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 9
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
	Tabela nr 10
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
	Tabela nr 11
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
	Subwencja oświatowa otrzymana w m-cu XII 2023 r. na I 2024 r. – 1.536.032,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 12
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 13
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 13
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
	Tabela nr 13
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 13

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
	23.671,17
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

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

m.gr. Małgorzata Stenkel

(główny księgowy)

2024.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Zasady przyjęte w polityce rachunkowości.

Wyszczególnienie	Zasady
I. Próg istotności	0,5 sumy bilansowej
II. Zasady wyceny:	
- środków trwałych	<p>W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ceny nabycia, - kosztu wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, - wartości określonej w decyzji właściwego organu, w przypadku otrzymania nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego, - wartości godziwej lub wartości określonej w umowie darowizny w przypadku otrzymania darowizny, - wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, w sytuacji ujawnienia w wyniku inwentaryzacji. <p>Na dzień bilansowy (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na ten dzień. Grunty wycenia się według wartości księgowej.</p>
- wartości niematerialnych i prawnych	<p>W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ceny nabycia, - kosztu wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, - wartości określonej w decyzji właściwego organu, w przypadku otrzymania nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego, - wartości godziwej lub wartości określonej w umowie darowizny w przypadku otrzymania darowizny, - wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, w sytuacji ujawnienia w wyniku inwentaryzacji. <p>Na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na ten dzień.</p>
- środków trwałych w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- akcje i udziały w innych podmiotach	W cenie nabycia lub cenie zakupu jeśli koszty transakcji nie są istotne, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- należności	W kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość.
- rzeczowych składników majątku obrotowego	W cenie zakupu.
- środków pieniężnych w kasie	W wartości nominalnej.

- innych inwestycji krótkoterminowych	W cenie nabycia lub cenie (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
- rozliczeń międzyokresowych	W wartości nominalnej wynikającej z ewidencji księgowej.
- zobowiązań	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek (dotyczy Organu) – w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy, z podziałem na krótkoterminowe, które stają się wymagalne w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz długoterminowe, dla których termin spłaty przypada po 12 miesiącach od dnia bilansowego. Zobowiązania pozostałe w kwocie wymagającej zapłaty tj. w wartości nominalnej powiększonej o należne na dzień bilansowy odsetki.
- funduszy	W wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożności.
III. Zasady umarzania środków trwałych	
- częstotliwość	Umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
- miesiąc rozpoczęcia	Począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego do używania.
- jednorazowo	Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
IV. Zasady ewidencji zwrotu wydatków	Zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody budżetowe w roku, w którym dokonano ich zwrotu.
V. Termin wpływu dowodów źródłowych ujmowanych do sprawozdania	Do ksiąg rachunkowych danego okresu sprawozdawczego wprowadza się zdarzenia, dla których zewnętrzne dowody źródłowe stwierdzające ich dokonanie wpłyną do dnia umożliwiającego sporządzenie sprawozdania z wykonania wydatków.
VI. Prowadzone wyodrębnione ewidencje	Wyodrębnione ewidencje prowadzone są w Jednostce w zakresie w jakim wymagają tego zawarte umowy, porozumienia lub inne przepisy (np. projekty z udziałem środków UE).

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkel
.....
Główny Księgowy

2024-03-28
.....
rok-miesiąc-dzień

BURMISTRZ
Grzegorz Nowiński
.....
Kierownik Jednostki

Tabela nr 2 Zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne		
Wartości niematerialne i prawne	1.868.914,70	50.285,00	0,00	0,00	50.285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.919.199,70
Razem środki trwałe	273.411.549,61	27.211.317,25	787.063,43	1.655.969,49	29.654.350,17	13.869.883,33	124.823,00	734.613,66	14.729.319,99	288.336.579,79
Grunty (gr.0)	66.972.853,66	0,00	697.177,23	193.170,35	890.347,58	886.014,00	0,00	362.523,95	1.248.537,95	66.614.663,29
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	16.118.392,32	0,00	697.177,23	0,00	697.177,23	0,00	0,00	14.961,95	14.961,95	16.800.607,60
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne (gr. 1-2)	189.817.031,61	17.930.428,62	0,00	1.462.799,14	19.393.227,76	8.788.521,43	0,00	225.656,39	9.014.177,82	200.196.081,55
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	13.336.418,82	1.620.474,51	0,00	0,00	1.620.474,51	4.162.069,31	116.355,99	136.845,47	4.415.270,77	10.541.622,56
Środki transportu (gr.7)	119.424,10	7.488.240,00	0,00	0,00	7.488.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.607.664,10
Inne środki trwałe (gr. 8)	3.165.821,42	172.174,12	89.886,20	0,00	262.060,32	33.278,59	8.467,01	9.587,85	51.333,45	3.376.548,29
Razem wyszczególnione składniki aktywów	275.280.464,31	27.261.602,25	787.063,43	1.655.969,49	29.704.635,17	13.869.883,33	124.823,00	734.613,66	14.729.319,99	290.255.779,49

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

Główny Księgowy

2024-03-28

rok-miesiąc-dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Wroński
Kierownik Jednostki

Tabela nr 3

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku
		amortyzacja roczna	aktualizacja	inne			
Wartości niematerialne i prawne	1.275.320,40	595.689,51	0,00	0,00	595.689,51	0,00	1.871.009,91
Razem środki trwałe	102.698.805,59	7.527.733,75	0,00	321.223,05	7.848.956,80	12.296.508,69	98.251.253,70
Grunty (gr.0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne (gr. 1-2)	89.483.142,15	5.964.159,77	0,00	0,00	5.964.159,77	7.946.589,70	87.500.712,22
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	10.835.007,94	1.106.384,97	0,00	224.184,96	1.330.569,93	4.325.480,77	7.840.097,10
Środki transportu (gr.7)	119.245,73	124.982,37	0,00	0,00	124.982,37	0,00	244.228,10
Inne środki trwałe (gr. 8)	2.261.409,77	332.206,64	0,00	97.038,09	429.244,73	24.438,22	2.666.216,28
Razem wyszczególnione składniki aktywów	103.974.125,99	8.123.423,26	0,00	321.223,05	8.444.646,31	12.296.508,69	100.122.263,61

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowość i Sprawozdawczość
mgr Małgorzata Stenkel
Główny Księgowy

2024-03-28
rok-miesiąc-dzień

BURMISTRZ
Grzegorz Jęrowiak
Kierownik Jednostki

Tabela nr 4
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem(1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkel
.....
Główny Księgowy

2024-03-28
.....
rok-miesiąc-dzień

BURMISTRZ
Grzegorz Miodwiński
.....
Kierownik Jednostki

Tabela nr 5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Grunty	3.400,00	0,00	0,00	3.400,00
Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	81.809,99	0,00	0,00	81.809,99
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	17.390,60	0,00	0,00	17.390,60
Razem	102.600,59	0,00	0,00	102.600,59

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkel
.....
Główny Księgowy

2024-03-28
.....
rok-miesiąc-dzień

BURMISTRZ
Grzegorz Mrowiński
.....
Kierownik Jednostki

Tabela nr 6

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
	ilość	wartość	ilość	Wartość	ilość	wartość	ilość	Wartość
Akcje	2.834	1.133.600,00	0	0,00	0	0,00	2.834	1.133.600,00
Działdowska Agencja Rozwoju S.A.	2.834	1.133.600,00	0	0,00	0	0,00	2.834	1.133.600,00
Udziały	83.119	14.564.000,00	19.444	9.722.000,00	0	0,00	102.563	24.286.000,00
Przedsiębiorstwo Ciepłownicze Sp. z o. o	3.796	1.898.000,00	0	0,00	0	0,00	3.796	1.898.000,00
Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o.	19.322	9.661.000,00	19.444	9.722.000,00	0	0,00	38.766	19.383.000,00
Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN – Warmia i Mazury sp. z o.o.	60.000	3.000.000,00	0	0,00	0	0,00	60.000	3.000.000,00
Spółdzielnia Socjalna „Każdy jest ważny”	1	5.000,00	0	0,00	0	0,00	1	5.000,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RAZEM	85.953	15.697.600,00	19.444	9.722.000,00	0	0,00	105.397	25.419.600,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stankiewicz
Główny Księgowy

2024-03-28

rok-miesiąc-dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński
Kierownik Jednostki

Tabela nr 7
Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku	zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
Podatki i opłaty lokalne	1.103.992,78	125.026,44	210.149,54	1.178,96	211.328,50	1.017.690,72
Należności o charakterze cywilnoprawnym	314.999,55	14.034,65	0,00	0,00	0,00	329.034,20
Należności o charakterze publicznoprawnym	11.664,89	8.156,13	1.950,00	0,00	1.950,00	17.871,02
Razem	1.430.657,22	147.217,22	212.099,54	1.178,96	213.278,50	1.364.595,94

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr. Małgorzata Stenka
Główny Księgowy

2024-03-28
.....
rok-miesiąc-dzień

BURMISTRZ
Grzegorz Mrowiński
.....
Kierownik Jednostki

Tabela nr 8
Informacja o stanie rezerw

Rodzaj rezerwy wg celu utworzenia	Stan na początek roku	zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel
.....
Główny Księgowy

2024-03-28

.....
rok-miesiąc-dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Młowiński
.....
Kierownik Jednostki

Tabela nr 9
Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych.

Rodzaj zobowiązania	Okres wymagalności						RAZEM	
	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na							
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
Kredyt BGK 2018	3.016.750,00	1.844.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.016.750,00	1.844.500,00
Kredyt BGK 2019	750.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	500.000,00
Pożyczka WFOŚ i GW	444.000,00	296.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444.000,00	296.000,00
Razem	4.210.750,00	2.640.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.210.750,00	2.640.500,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości / Sprawozdawczości
mgr. Małgorzata Stenkel
Główny Księgowy

2024-03-28

rok-miesiąc-dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

Kierownik Jednostki

Tabela nr 10

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Forma i charakter zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka	-	0,00	0,00
Przewłaszczenie	-	0,00	0,00
Zastaw rejestrowy	-	0,00	0,00
Weksel In blanco	-	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkel
.....
Główny Księgowy

2024-03-28
.....
rok-miesiąc-dzień

BURMISTRZ
Grzegorz Mrowiński
.....
Kierownik Jednostki

Tabela nr 11

Wykaz zobowiązań warunkowych

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Kredyt BGK 2018 – umowa nr 18/3685 z dnia 09.08.2018 r.	1.844.500,00	Weksel in blanco	7.000.000,00
Kredyt BGK 2019 – umowa nr 19/3209 z dnia 02.08.2019 r.	500.000,00	Weksel in blanco	1.200.000,00
Pożyczka WFOŚiGW – umowa nr 00022/17/03011/OA-PO/P z dnia 10.07.2017 r.	296.000,00	Weksel in blanco bez protestu	1.187.750,00
Razem:	2.640.500,00		9.387.750,00
Inne			
Oplaty za wycinkę drzew i krzewów	31.021,80	-	0,00
Razem:	31.021,80	-	0,00
Ogółem:	2.671.521,80	-	9.387.750,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

.....
Główny Księgowy

2024-03-28

.....
rok-miesiąc-dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

.....
Kierownik Jednostki

Tabela nr 12

Gwarancje i poręczenia otrzymane przez jednostkę niewykazane w bilansie.

Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
Gwarancja ubezpieczeniowa	2.213.915,15
Gwarancja bankowa	658.651,99
Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy	1.353.922,21
Razem	4.226.489,35

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

.....
Główny Księgowy

2024-03-28

.....
rok-miesiąc-dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

.....
Kierownik Jednostki

Tabela 13

Pozostałe informacje

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:	131.876,96	
- nagrody jubileuszowe	- 60.753,89	
- odprawy	- 56.448,00	
- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	- 14.675,07	
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, (w przypadku gdy utraciły one wartość użytkową lub handlową)	- 0,00	
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	32.073.114,97	
- odsetki,	- 0,00	
- różnice kursowe,	- 0,00	
które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.		
Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie:		
- przychody	-0,00	
- koszty	- 0,00	

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Michał Jan Stenkel
Główny Księgowy

2024-03-28
.....
rok-miesiąc-dzień

Burmistrz
Grzegorz Mrowiński
.....
Kierownik Jednostki