


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina-Miasto Działdowo ul.Zamkowa 12 13-200 DZIAŁDOWO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 31A911A6179DB6D2 
Numer identyfikacyjny REGON 130377860	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	230 650 952,12	261 889 702,24	A Fundusz	228 421 459,23	259 888 264,63
A.I Wartości niematerialne i prawne	593 594,30	48 189,79	A.I Fundusz jednostki	208 030 146,76	242 052 932,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	213 007 893,72	235 157 478,99	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 421 145,98	17 922 561,85
A.II.1 Środki trwałe	205 501 401,77	224 488 609,98	A.II.1 Zysk netto (+)	86 381 274,45	70 712 577,10
A.II.1.1 Grunty	71 028 119,02	70 786 328,65	A.II.2 Strata netto (-)	-65 960 128,47	-52 790 015,25
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) (-)	-29 833,51	-87 230,17
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	130 466 964,70	142 415 349,56	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 855 841,39	3 028 321,51	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	120 750,21	7 458 992,11	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 029 726,45	799 618,15	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 212 500,62	8 511 841,02
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 506 491,95	10 668 869,01	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	5 467 090,50	5 711 375,56
A.III Należności długoterminowe	1 351 864,10	1 264 433,46	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	629 115,56	535 817,66
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	15 697 600,00	25 419 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	191 531,27	194 907,03
A.IV.1 Akcje i udziały	15 697 600,00	25 419 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 099 787,66	826 292,98
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 198 617,72	2 427 054,59

Beata Szydłowska-Anackowska
(główny księgowy)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński
(kierownik jednostki)

BeSTia

31A911A6179DB6D2

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	98 701,59	144 347,80
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	480 459,66	738 535,96
B Aktywa obrotowe	5 983 007,73	6 510 403,41	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	20,21	0,00
B.I Zapasy	42 920,98	69 116,01	D.II.8 Fundusze specjalne	768 856,83	844 419,54
B.I.1 Materiały	42 530,74	69 116,01	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	768 856,83	844 419,54
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	2 745 410,12	2 800 465,46
B.II Należności krótkoterminowe	4 881 003,21	4 937 320,24			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 598,29	30 309,85			
B.II.2 Należności od budżetów	72 587,18	11 674,59			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	17 676,92			
B.II.4 Pozostałe należności	4 806 817,74	4 877 658,88			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 059 083,54	1 503 967,16			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 050 527,50	1 503 104,96			
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			

Beata Szydłowska-Anaczowska
(główny księgowy)

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

(kierownik jednostki)

BeSTia

31A911A6179DB6D2

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	236 633 959,85	268 400 105,65	Suma pasywów	236 633 959,85	268 400 105,65

Beata Szydłowska-Anackowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

31A911A6179DB6D2


Grzegorz Mrowiński
(kierownik jednostki)

Beata Szydłowska-Anaczkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
31A911A6179DB6D2

Grzegorz Mrowiński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina-Miasto Działdowo ul.Zamkowa 12 13-200 DZIAŁDOWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 938DD85AB9615457	
130377860				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		112 566 333,23	98 442 160,16
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		50 203,93	4 050,00
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		111 967 755,79	98 438 110,16
B.	Koszty działalności operacyjnej		89 647 485,88	79 507 374,01
B.I.	Amortyzacja		9 094 804,48	9 438 420,52
B.II.	Zużycie materiałów i energii		7 124 657,00	7 759 167,78
B.III.	Usługi obce		6 307 629,03	7 567 551,89
B.IV.	Podatki i opłaty		135 778,34	130 824,12
B.V.	Wynagrodzenia		32 195 958,75	35 932 098,76
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		7 601 934,71	8 329 159,28
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 114 620,89	1 258 523,01
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		344 511,58	25 080,97
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		25 357 803,07	8 770 788,48
B.X.	Pozostałe obciążenia		369 788,03	295 759,20
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		22 918 847,35	18 934 786,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne		433 167,11	1 219 208,55
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		433 167,11	1 219 208,55
E.	Pozostałe koszty operacyjne		3 415 621,46	1 586 346,40

Beata Szydłowska-Anaczkowska
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Mrowiński
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	3 415 621,46	1 586 346,40
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 936 393,00	18 567 648,30
G.	Przychody finansowe	1 564 227,70	1 627 128,98
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 395 913,15	1 377 157,05
G.III.	Inne	168 314,55	249 971,93
H.	Koszty finansowe	1 079 225,43	2 246 849,67
H.I.	Odsetki	968 065,38	2 126 195,42
H.II.	Inne	111 160,05	120 654,25
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	20 421 395,27	17 947 927,61
J.	Podatek dochodowy	0,00	21 284,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	249,29	4 081,76
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	20 421 145,98	17 922 561,85

Beata Szydłowska-Anaczkowska
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Mrowiński
kierownik jednostki

BeSTia

938DD85AB9615457

Wyjaśnienia do sprawozdania


Stan na koniec roku bieżącego poz. L sprawozdania (odpowiadający saldu końcowemu konta 860 „wynik finansowy”) wykazuje różnicę ze sprawozdaniem F-Zzf o kwotę 87.230,17 zł, stanowiącą nadwyżkę środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego (konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”).

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami 1.740.347,87
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami 61.085,76
B.III	Usługi obce	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami 1.742.847,87
B.IV	Podatki i opłaty	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami 58.585,76

Beata Szydłowska-Anaczkowska
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Mrowiński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina-Miasto Działdowo ul.Zamkowa 12 13-200 DZIAŁDOWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 1ED9B35B28245E2F	
130377860				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		199 820 421,88	208 030 146,76
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		230 156 244,61	268 456 068,20
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		91 435 154,64	86 381 274,45
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		106 066 700,00	112 314 645,80
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		18 405 625,20	32 150 657,28
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		14 248 764,77	35 953 521,18
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		221 946 519,73	234 433 282,01
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		65 351 118,99	65 960 128,47
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		111 780 276,50	99 035 774,78
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	29 833,51
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		26 178 599,58	41 121 027,53
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		444 645,92	806 562,08
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		18 191 878,74	27 479 955,64
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		208 030 146,76	242 052 932,95

Beata Szydłowska-Anackowska
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Mrowiński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	20 391 312,47	17 835 331,68
III.1.	zysk netto (+)	86 381 274,45	70 712 577,10
III.2.	strata netto (-)	-65 960 128,47	-52 790 015,25
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-29 833,51	-87 230,17
IV.	Fundusz (II+,-III)	228 421 459,23	259 888 264,63

Beata Szydłowska-Anaczkowska
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Mrowiński
kierownik jednostki

BeSTia

1ED9B35B28245E2F

Wyjaśnienia do sprawozdania


Stan na koniec roku bieżącego poz. III sprawozdania (na który składa się zysk netto, strata netto oraz nadwyżka środków obrotowych) wykazuje różnicę ze sprawozdaniem F-Rzs poz. L o kwotę 87.230,17 zł, stanowiącą nadwyżkę środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego (konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”).

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami 517.049,66
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami 517.049,66

Beata Szydłowska-Anackowska
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Mrowiński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina-Miasto Działdowo ul.Zamkowa 12 13-200 DZIAŁDOWO	<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 Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 130377860		<p style="text-align: center;">06D82EC054FC14F6</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	2 671 521,80

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Szydłowska-Anackowska
(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

Grzegorz Mrowiński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Szydłowska-Anackowska
(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

Grzegorz Mrowiński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina-Miasto 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 wieczysto 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

Beata Szydłowska-Anackowska

2024.04.25

Grzegorz Mrowiński

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

Tabela nr 1

Zasady przyjęte w polityce rachunkowości.

W politykach rachunkowości jednostek budżetowych oraz samorządowego zakładu budżetowego Gminy-Miasto Działdowo uwzględniono nw zapisy.

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, - w wartości początkowej powiększonej o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów u usług. <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 rynkowej, 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.
- akcji i udziałów 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	1. Umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. 2. Umarza się i amortyzuje miesięcznie.
- miesiąc rozpoczęcia	1. Począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego do używania. 2. Od następnego m-ca po przyjęciu do użytkowania (tj. zakupie środka lub po jego otrzymaniu).
- 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	1. 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. 2. Do 5 dnia następnego m-ca. 3. Do 10 dnia następnego m-ca.
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, rachunek dochodów wydzielonych).

Beata Szydłowska-Anackowska

.....

(główny księgowy)

2024.04.25

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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	2.181.328,15	59.069,82	0,00	0,00	59.069,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2.240.397,97
Razem środki trwałe	334.261.314,03	28.662.510,88	787.063,43	1.923.971,32	31.373.545,63	13.869.883,33	358.039,88	739.773,66	14.967.696,87	350.667.162,79
Grunty (gr.0)	71.028.119,02	0,00	697.177,23	309.570,35	1.006.747,58	886.014,00	0,00	362.523,95	1.248.537,95	70.786.328,65
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 wodnej (gr. 1-2)	237.369.377,05	18.601.931,64	0,00	1.599.814,82	20.201.746,46	8.788.521,43	0,00	225.656,39	9.014.177,82	248.556.945,69
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	17.083.055,85	2.052.855,67	0,00	11.205,94	2.064.061,61	4.162.069,31	162.367,36	142.005,47	4.466.442,14	14.680.675,32
Środki transportu (gr.7)	1.277.136,43	7.504.040,00	0,00	0,00	7.504.040,00	0,00	13.047,28	0,00	13.047,28	8.768.129,15
Inne środki trwałe (gr. 8)	7.503.625,68	503.683,57	89.886,20	3.380,21	596.949,98	33.278,59	182.625,24	9.587,85	225.491,68	7.875.083,98
Razem wyszczególnione składniki aktywów	336.442.642,18	28.721.580,70	787.063,43	1.923.971,32	31.432.615,45	13.869.883,33	358.039,88	739.773,66	14.967.696,87	352.907.560,76

Beata Szydłowska-Anaczkowska

(główny księgowy)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

2024.04.25

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

(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	1.587.733,85	595.689,51	0,00	8.784,82	604.474,33	0,00	2.192.208,18
Razem środki trwałe	128.759.912,26	8.842.731,01	0,00	1.110.795,11	9.953.526,12	12.534.885,57	126.178.552,81
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)	106.902.412,35	7.119.907,46	0,00	65.866,02	7.185.773,48	7.946.589,70	106.141.596,13
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	14.227.214,46	1.193.614,94	0,00	608.176,55	1.801.791,49	4.376.652,14	11.652.353,81
Środki transportu (gr.7)	1.156.386,22	164.798,10	0,00	1.000,00	165.798,10	13.047,28	1.309.137,04
Inne środki trwałe (gr. 8)	6.473.899,23	364.410,51	0,00	435.752,54	800.163,05	198.596,45	7.075.465,83
Razem wyszczególnione składniki aktywów	130.347.646,11	9.438.420,52	0,00	1.119.579,93	10.558.000,45	12.534.885,57	128.370.760,99

Beata Szydłowska-Anaczkowska

.....
(główny księgowy)

2024.04.25

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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

Beata Szydłowska-Anackowska

.....
(główny księgowy)

2024.04.25

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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	75.302,60	0,00	0,00	75.302,60
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	24.564,05	0,00	0,00	24.564,05
Razem	185.076,64	0,00	0,00	185.076,64

Beata Szydłowska-Anackowska

.....

(główny księgowy)

2024.04.25

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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

Beata Szydłowska-Anaczkowska

(główny księgowy)

2024.04.25

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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
Fundusz Alimentacyjny i Zaliczka Alimentacyjna	12.048.678,43	2.824.557,02	459.560,80	77.613,52	537.174,32	14.336.061,13
Razem	13.479.335,65	2.971.774,24	671.660,34	78.792,48	750.452,82	15.700.657,07

Beata Szydłowska-Anaczkowska

.....
 (główny księgowy)

2024.04.25

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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

Beata Szydłowska-Anaczkowska

.....

(główny księgowy)

2024.04.25

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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

Beata Szydłowska-Anaczkowska

.....

(główny księgowy)

2024.04.25

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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

Beata Szydłowska-Anackowska

.....
(główny księgowy)

2024.04.25

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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

Beata Szydłowska-Anackowska

(główny księgowy)

2024.04.25

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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

Beata Szydłowska-Anackowska

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

2024.04.25

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 13

Pozostałe informacje

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: - nagrody jubileuszowe - odprawy - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	1.326.643,79 - 524.115,90 - 729.823,08 - 72.704,81	
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, (w przypadku gdy utraciły one wartość użytkową lub handlową)	- 0,00	
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, - różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.	32.440.261,87 - 0,00 - 0,00	
Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie: - przychody - koszty	-0,00 - 0,00	

Beata Szydłowska-Anaczkowska

.....**Beata**
Szydłowska-
(główny księgowy) Anaczkowska

Elektronicznie
podpisany przez
Beata Szydłowska-
Anaczkowska
Data: 2024.04.25
12:26:13 +02'00'

2024.04.25

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

Grzegorz
Mrowiński
ki

Elektronicznie.....
podpisany przez
Grzegorz Mrowiński (kierownik jednostki)
Data:
2024.04.25
12:43:25 +02'00'

Sporządził: Małgorzata Stenkel