



Wałcz, 26 kwietnia 2024 r.

Pani K. Marcinkowska
26.04.2024
K. Marcinkowska

Pan
Maciej Goszczyński
Przewodniczący Rady Miasta Wałcz
Plac Wolności 1
78-600 Wałcz

Dotyczy: przekazanie sprawozdań finansowych za 2023 r.

Działając na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz. U. 2023 poz. 1270 z późn. zm.) przekazuję następujące dokumenty:

1. Łączny bilans jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Miejskiej Wałcz,
2. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Miejskiej Wałcz,
3. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Miejskiej Wałcz,
4. Informację dodatkową do sprawozdania finansowego Gminy Miejskiej Wałcz,
5. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Proszę przekazać
według
K. Marcinkowska
08.05.2024


Osoba odpowiedzialna za sprawę:
Katarzyna Marcinkowska
Główny Księgowy
tel. 067 258-44-71 w. 38
email: kmarcinkowska@umwalcz.pl

Z poważaniem,

BURMISTRZ MIASTA

Maciej Żebrowski

SKARBNIK MIASTA
Elżbieta Stanisławek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Wałcz PI.Wolności 1 78-600 WAŁCZ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 570791483		Wysłać bez pisma przewodniego 20569786A014A75E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	384 778 650,82	413 715 082,60	A Fundusz	403 968 704,46	436 324 811,73
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 232,40	36 112,25	A.I Fundusz jednostki	381 375 184,08	400 780 946,08
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	334 200 014,53	363 184 946,61	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	22 593 520,38	35 543 865,65
A.II.1 Środki trwałe	322 594 540,78	340 958 356,70	A.II.1 Zysk netto (+)	88 085 664,01	93 909 612,71
A.II.1.1 Grunty	222 685 208,54	220 010 598,54	A.II.2 Strata netto (-)	-65 492 143,63	-58 365 747,06
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	35 234 060,00	35 234 060,00	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	96 798 133,92	118 647 420,90	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	565 956,87	683 968,63	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 455 017,72	1 493 875,28	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	90 223,73	122 493,35	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 277 264,83	9 685 187,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 605 473,75	22 226 589,91	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	7 401 659,31	6 731 608,30
A.III Należności długoterminowe	2 194 924,99	2 039 979,34	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 943 024,47	1 518 816,87
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	48 376 478,90	48 454 044,40	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	762 095,78	205 506,29
A.IV.1 Akcje i udziały	48 376 478,90	48 454 044,40	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	743 821,79	668 290,98
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 509 168,76	2 808 481,54

Elżbieta Stanisławek
(główny księgowy)

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Żebrowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

20569786A014A75E

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	818 106,89	838 786,09
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	9 500,00	9 500,00
B Aktywa obrotowe	30 467 318,47	32 294 916,25	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	175 821,77	109 328,16	D.II.8 Fundusze specjalne	615 941,62	682 226,53
B.I.1 Materiały	112 437,83	98 468,71	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	612 783,12	679 037,80
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	3 158,50	3 188,73
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	1 244 998,55	509 759,90
B.I.4 Towary	63 383,94	10 859,45	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 630 606,97	2 443 818,92
B.II Należności krótkoterminowe	28 545 874,25	30 139 906,26			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	606 266,84	105 958,65			
B.II.2 Należności od budżetów	36 393,95	19 307,52			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	27 903 213,46	30 014 640,09			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 697 264,68	1 998 419,25			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 919,09	99,42			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 682 797,05	1 988 523,96			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	9 548,54	9 795,87			
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 Stanisławek
(główny księgowy)

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Żebrowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

20569786A014A75E

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	48 357,77	47 262,58			
Suma aktywów	415 245 969,29	446 009 998,85	Suma pasywów	415 245 969,29	446 009 998,85

 Elżbieta Stanisławek
 (główny księgowy)

 2024-04-24
 (rok, miesiąc, dzień)
 20569786A014A75E

 Maciej Żebrowski
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Elżbieta Stanisławek
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

20569786A014A75E

Maciej Żebrowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Miejska Wałcz Pl. Wolności 1 78-600 WAŁCZ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 8503B9481D004901	
570791483				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		136 903 242,51	144 313 638,03
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		9 131 712,24	9 850 844,65
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		24 082,41	45 130,76
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		128 170,00	256 100,93
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		127 619 277,86	134 161 561,69
B.	Koszty działalności operacyjnej		119 938 844,48	116 061 070,07
B.I.	Amortyzacja		6 889 053,05	7 212 816,84
B.II.	Zużycie materiałów i energii		9 073 362,28	10 671 485,95
B.III.	Usługi obce		26 189 881,22	29 524 786,77
B.IV.	Podatki i opłaty		971 480,48	960 226,83
B.V.	Wynagrodzenia		37 752 900,51	42 014 578,26
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		8 911 473,04	10 167 734,87
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 107 988,65	1 357 505,72
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		29 039 429,22	14 148 071,48
B.X.	Pozostałe obciążenia		3 276,03	3 863,35
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		16 964 398,03	28 252 567,96
D.	Pozostałe przychody operacyjne		4 787 890,43	6 304 040,58
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3 179 111,30	4 371 003,57
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 608 779,13	1 933 037,01
E.	Pozostałe koszty operacyjne		2 314 351,46	2 706 406,62

Elżbieta Stanisławek
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Maciej Żebrowski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	39 052,51	145 089,31
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 275 298,95	2 561 317,31
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 437 937,00	31 850 201,92
G.	Przychody finansowe	4 360 532,25	4 882 128,04
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	300 000,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 997 423,63	4 817 334,18
G.III.	Inne	63 108,62	64 793,86
H.	Koszty finansowe	1 062 425,82	1 112 821,06
H.I.	Odsetki	926 373,56	952 192,00
H.II.	Inne	136 052,26	160 629,06
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	22 736 043,43	35 619 508,90
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	142 523,05	75 643,25
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	22 593 520,38	35 543 865,65

Elżbieta Stanisławek
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Maciej Żebrowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Stanisławek
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Maciej Żebrowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Wałcz Pl. Wolności 1 78-600 WAŁCZ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 570791483		Wysłać bez pisma przewodniego F1F3D99A3195315C 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	364 377 679,96	381 375 184,08	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	308 644 935,21	349 253 320,99	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	101 427 712,74	88 085 664,01	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	127 075 519,96	144 421 889,93	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	9 012 060,04	11 947 803,70	
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	117 458,60	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	71 012 183,87	104 797 963,35	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	291 647 431,09	329 847 558,99	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	69 068 366,49	65 492 143,63	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	134 723 553,05	140 931 109,48	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	19 563 569,60	44 642 711,87	
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	12 786 345,75	15 167 092,30	
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	55 505 596,20	63 614 501,71	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	381 375 184,08	400 780 946,08	

Elżbieta Stanisławek
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Maciej Żebrowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	22 593 520,38	35 543 865,65
III.1.	zysk netto (+)	88 085 664,01	93 909 612,71
III.2.	strata netto (-)	-65 492 143,63	-58 365 747,06
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	403 968 704,46	436 324 811,73

 Elżbieta Stanisławek
 główny księgowy

 2024-04-25
 rok, miesiąc, dzień


 Maciej Żebrowski
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Stanisławek
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Maciej Żebrowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Wałcz Pl. Wolności 1 78-600 WAŁCZ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 570791483		5E1A8722951C64F0 

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	20 884 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Stanisławek
(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

Maciej Żebrowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Stanisławek
(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

Maciej Żebrowski
(kierownik jednostki)

Gmina Miejska Wałcz

Plac Wolności 1
78-600 WAŁCZ

tel. 067/253-44-71, fax 253-26-18
NIP 7651602896, REGON 570791483

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Miejska Wałcz
1.2	siedzibę jednostki Plac Wolności 1. 78-600 Wałcz
1.3	adres jednostki Plac Wolności 1. 78-600 Wałcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zadania gminy zostały określone w art. 7 i 8 ustawy o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.). 1) zadania własne mają na celu zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty (m.in. sprawy ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, sprawy: gminnych dróg, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizację, zaopatrzenia w energię elektryczną, lokalnego transportu zbiorowego, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, wspierania rodziny, edukacji publicznej kultury, kultury fizycznej, zieleni gminnej i zadrzewień, cmentarzy gminnych, porządku publicznego i bezpieczeństwa i in.) 2) zadania zlecone z zakresu administracji rządowej nałożone ustawami oraz na podstawie porozumień z organami tej administracji lub z jednostkami samorządu terytorialnego. Ich zakres określają wspomniane ustawy oraz porozumienia.
2.	
	od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Roczne sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne następujących jednostek organizacyjnych: 1. Urząd Miasta Wałcz, Plac Wolności 1. 78-600 Wałcz. 2. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wałczu, ul. Chłodna 12. 78-600 Wałcz. 3. Szkoła Podstawowa nr 1 w Wałczu, ul. Robotnicza 23. 78-600 Wałcz. 4. Szkoła Podstawowa nr 2 w Wałczu, ul. M. Konopnickiej 2. 78-600 Wałcz. 5. Szkoła Podstawowa nr 4 w Wałczu, Aleja Tysiąclecia 19. 78-600 Wałcz. 6. Szkoła Podstawowa nr 5 w Wałczu, Osiedle Dolne Miasto 14a. 78-600 Wałcz. 7. Publiczne Przedszkole nr 5 w Wałczu „Jaś i Małgorzata”, ul. Chopina 19-21. 78-600 Wałcz. 8. Publiczne Przedszkole nr 6 w Wałczu „Stokrotka”, Aleja Tysiąclecia 21. 78-600 Wałcz. 9. Publiczne Przedszkole nr 8 w Wałczu „Promyk”, Osiedle Dolne Miasto 25a. 78-600 Wałcz. 10. Publiczne Przedszkole nr 9 w Wałczu „Bajka”, ul. Wojska Polskiego 53. 78-600 Wałcz. 11. Żłobek Miejski w Wałczu, Aleja Tysiąclecia 21. 78-600 Wałcz. 12. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wałczu, ul. Nowomiejska 4. 78-600 Wałcz. 13. Środowiskowy Dom Samopomocy w Wałczu, ul. Nowomiejska 4. 78-600 Wałcz. 14. Zakład Gospodarki Komunalnej, ul. Budowlanych 9. 78-600 Wałcz.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe w jednostkach organizacyjnych Gminy Miejskiej Walcz otwiera się na początek każdego roku obrotowego, tj. na dzień 1 stycznia. Dniem bilansowym jest 31 grudnia. Księgi zamyka się zgodnie z ustawą o rachunkowości nie później niż 31 marca, a ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje najpóźniej w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

Komputerowe księgi rachunkowe prowadzone są w komputerowych programach finansowo-księgowych opisanych odrębnie w polityce każdej jednostki organizacyjnej (ze wskazaniem daty rozpoczęcia eksploatacji programu i jego wersji).

Ponoszone koszty działalności podstawowej w jednostkach budżetowych ujmowane są wyłącznie na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Nie księguje się rozliczeń międzyokresowych kosztów przyszłych okresów, które są mało istotne w budżecie na podstawie art.4 ust 4 ustawy o rachunkowości, ze względu na zwolnienie z podatku dochodowego od osób prawnych, na brak stosownej sprawozdawczości oraz na brak istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Dotyczy to m.in. opłacanych z góry: prenumerat, wszelkich abonamentów, ubezpieczeń majątkowych i innych.

Z uwagi na ustawowy charakter kontynuowania działalności przez jednostkę samorządu terytorialnego, a także oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz poziomu kosztów o zbliżonej wysokości w każdym roku obrotowym, nie ustala się rezerw na świadczenia emerytalne i podobne (np. trzynaste wynagrodzenie, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy).

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- a. środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne – zakupione, kompletne i zdane do użytku – według cen nabycia; wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia; lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- b. środki trwale w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- c. długoterminowe aktywa finansowe – według cen nabycia.
- d. rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia.
- e. należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności).
- f. zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.
- g. przy darowiźnie – wartość określoną w dokumencie przekazania

Za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne i zdatne do użytku i przeznaczenia na potrzeby jednostki, o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. Wartość ta wynika z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 2805 ze zm.). Każdorazowa zmiana wartości początkowej środków trwałych w tej ustawie powoduje automatycznie zmianę kwot określonych w niniejszym zarządzeniu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegają amortyzacji i umorzeniu jednorazowo pod datą 31 grudnia za okres całego roku, a w przypadku ich przekazania w ciągu roku innym jednostkom lub likwidacji, amortyzacja naliczana jest w miesiącu przekazania lub likwidacji, według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Na podstawie art. 16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oblicza się umorzenie roczne wartości niematerialnych i prawnych (licencje na programy komputerowe), których wartość początkowa przekracza 10 000,00 zł, według stawki amortyzacyjnej w wysokości 50%.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową zwaną metodą równomiernych odpisów.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie, nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży pozostałości środka trwałego.

Nie podlegają amortyzacji grunty, tereny zieleni (trawniki, zieleńce, nasadzenia wieloletnie, drzew, krzewów, kwiatów) i prawo wieczystego użytkowania.

Zwroty wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym.

Zwroty z tytułu refundacji poniesionych wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków.

Zwroty wydatków dokonanych w latach poprzednich przyjmowane są na rachunek bieżący dochodów.

Kompensata należności ze zobowiązaniami wobec tego samego kontrahenta jest możliwa tylko w przypadku spełnienia warunków określonych w art. 498 i dalszych Kodeksu cywilnego.

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są na koniec roku obrotowego w drodze oceny indywidualnej każdego dłużnika w sposób określony w art. 35b ustawy o rachunkowości i ujmowane są w księgach rachunkowych nie później niż do 31 marca następnego roku (przed sporządzeniem sprawozdań finansowych) pod datą 31 grudnia.

Odpisy aktualizujące należności nie zwalniają od działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności

5.	inne informacje
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, Tabela nr 11
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela nr 3
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 4
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 5
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 6
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 7
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.1	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
	20.884.000.00 zł
1.1	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
	Rozliczenia międzyokresowe czynne ogółem: 47.262,58 zł (Urząd Miasta Wałecz: 13.524,15 zł; MOPS w Wałeczu: 33.250,87 zł; Szkoła Podstawowa nr 2: 487,56 zł)
1.1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	970.574.65 zł
1.1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 8
1.1	inne informacje
	Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym poniesiono wydatki w wysokości 1.676.397,20 zł, w szczególności: - wypłata świadczeń: 486.229,19 zł; - wydatki oświatowe: 1.181.020,60 zł; - pomoc rzeczowa i pozostałe wydatki: 9.147,41 zł. W związku z pandemią COVID-19 dokonano następujących wydatków w kwocie 135.912,01 zł związanych z realizacją zadań na podstawie: - ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym: 33.660,00 zł; - ustawy z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz w 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu: 13.002,01 zł; - ustawy z dnia 07 października 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej: 89.250,00 zł.
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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 9
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki


Elżbieta Stanisławek
FI (główny księgowy)

2024.04.24
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

Maciej Żebrowski
(kierownik jednostki)

Elżbieta Stanisławek; Gmina Miejska Wałecz

Elektronicznie podpisany przez Elżbieta Stanisławek; Gmina Miejska Wałecz
Data: 2024.04.25 09:32:07 +02'00'

Maciej Żebrowski; Burmistrz Miasta Wałecz

Elektronicznie podpisany przez Maciej Żebrowski; Burmistrz Miasta Wałecz
Data: 2024.04.26 08:29:53 +02'00'

Plac Wolności 1, 78-600 Wałecz

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik nr 5

Tabela nr 1. Zmiany stanu WNIP oraz aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabyć)	przemieszczenie wewnętrzne*	zbycie	likwidacja	inne						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	393 413,29	0,00	194 567,15	0,00	194 567,15	0,00	42 031,14	0,00	42 031,14	545 949,30			
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	393 413,29	0,00	194 567,15	0,00	194 567,15	0,00	42 031,14	0,00	42 031,14	545 949,30			
1.1	Garanty	222 685 208,54	0,00	0,00	0,00	0,00	2 674 610,00	0,00	0,00	2 674 610,00	220 010 598,54			
1.1.1.	Garanty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	187 023 651,90	15 843 519,07	13 096 199,93	0,00	28 939 719,00	267 589,50	174 048,41	802 099,80	1 243 737,71	214 719 633,19			
1.3.	Urządzenia (techniczne i maszyn)	3 725 106,70	0,00	285 801,64	0,00	285 801,64	0,00	39 652,72	0,00	39 652,72	3 971 255,62			
1.4.	Środki transportu	6 599 168,00	0,03	90 158,80	0,00	90 158,83	0,00	0,00	0,00	0,00	6 689 326,83			
1.5.	Inne środki trwałe, w tym: dobra kultury	1 664 060,67	0,00	127 006,98	2 728,86	129 735,84	0,00	20 056,67	11 945,94	32 002,61	1 761 793,90			
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	421 697 195,81	15 843 519,10	13 599 167,35	2 728,86	29 445 415,31	2 942 199,50	233 757,80	814 045,74	3 990 003,04	447 152 608,08			

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela nr 2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi					0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi					0	0
	Razem:	0	0	0	0	0	0
Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):							
1						0	0
2						0	0
3						0	0
...						0	0
	Razem:	0	0	0	0	0	0

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymywane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych przytków, które obejmują:

a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne;

b) aktywa finansowe np. udziały, akcje, udzielenie pożyczki.

SEKRETARZ MIASTA
Maciej Żebrowski
Ryszard Stankiewicz

SURMISTRZ MIASTA
Maciej Żebrowski

Tabela nr 3. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste	Wyszczególnienie-jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec roku obrotowego (+4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	-
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych w wieczyste ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m2)	-			-
		Wartość (zł)	-			-
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych w wieczyste ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m2)	74 139,00			74 139,00
		Wartość (zł)	2 453 720,00			2 453 720,00
	Ogółem:	powierzchnia (m2)	74 139,00			74 139,00
		Wartość (zł)	2 453 720,00			2 453 720,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Maciej Żebrowski
 Główny Stanowisko

Maciej Żebrowski
 BURMISTRZ MIASTA
 Maciej Żebrowski

Tabela nr 4. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. Grup KST)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty				-
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				-
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 231 916,06	8 589 310,00		9 821 226,06
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				-
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 298,10			14 298,10
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15 707,10			15 707,10
7.	"6" Urządzenia techniczne				-
8.	"7" Środki transportu	146 900,00			146 900,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				-
10.	"9" Inwentarz żywy				-

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

Krzysztof
Krzysztof Stankiewicz

Maciej Żebrowski
BURMISTRZ MIASTA
Maciej Żebrowski

Tabela nr 5. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

I.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość ^a	Wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość ^a	Wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość ^a (3+6)	Wartość udziałów - konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
I	Akcje	3	116 919,40		6	77 315,80	8	9	194 235,20	11
I	PKO BP		116 919,40			77 315,80			194 235,20	
II	Udziały		48 259 559,50			249,70			48 259 809,20	
I	Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.		7 438 309,20						7 438 309,20	
2	Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.		29 684 000,00						29 684 000,00	
3	Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.		7 885 250,30			249,70			7 885 500,00	
4	Zakład Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o.		3 252 000,00						3 252 000,00	
III	Dłużne papiery wartościowe									
I										
2										
...										
	Razem:		48 376 478,90			77 565,50			48 454 044,40	

*podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

STOWISZCZYSTWA MIASTA
Armirowa
 Miejski Zarządek

30 TENISTYBZ MIASTA
Maciej Żebrowski

Tabela nr 6. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Z tytułu dostaw i usług	358 487,56	0,00	-5 334,64	-565,98	352 586,94
2.	Należności pobrane świadczenia	107 531,78	9 012,67	0,00	-5 756,75	110 787,70
3.	Należności z tytułu opłat za DPS i usług opiekuńczych	4 335,77	54 556,20	0,00	-283,16	58 608,81
4.	Dłużnicy alimentacyjni (ZAL. i F.A.)	15 078 139,26	2 200 520,72	0,00	-46 599,17	17 232 060,81
5.	UM	852 952,56	0,00	0,00	0,00	852 952,56
6.	TBS	1 292 325,84	66 876,02	0,00	0,00	1 359 201,86
	Ogółem:	17 693 772,77	2 330 965,61	-5 334,64	-53 205,06	19 966 198,68

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły

SEKRETARZ MIASTA
Małgorzata
 Elżbieta Stanisławek

BURMISTRZ MIASTA

 Maciej Żebrowski

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik nr 11
do Instrukcji
sporządzania sprawozdania finansowego

Tabela nr 7. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Urząd Miasta	1 955 065,76	-	154 945,65	-	1 800 120,11
2.	TBS	668 504,17	-	31 842,40	-	636 661,77
3.	ENERGOPOL	896 788,80	-	642 728,92	-	254 059,88
4.	RDLP	201 528,12	54 171,90	-	-	255 700,02
5.	EKOMECH	146 681,63	-	146 681,63	-	-
	Ogółem:	3 868 568,48	54 171,90	976 198,60	-	2 946 541,78

Aradnewol
Elżbieta Stępińska

BURMISTRZ MIASTA
Maciej Zebrowski

Gmina Miejska Wałcz

Plac Wolności 1
78-600 WAŁCZ

tel. 067/258-44-77, fax 258-26-18

NIP Gmina Miejska Wałcz 791483

Plac Wolności 1, 78-600 Wałcz

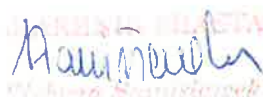
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik nr 12

Tabela nr 8. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	41 850 667,04
2	Nagrody jubileuszowe	765 384,85
3	Odprawy emerytalne i rentowe	540 535,59
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	1 805 910,40
5	Inne świadczenia pracownicze*	336 450,17
	Ogółem:	45 298 948,05

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.


Andrzej Świątek
Wiceburmistrz


BURMISTRZ MIASTA
Maciej Żebrowski

Tabela nr 10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Rekultywacja starego wysypiska	259 542,37		
2	Zakupy inwestycyjne- Urząd Miasta	118 738,01		
3	Odwodnienie fundam. Bud. Muzeum Ziemi Wałeckiej	36 900,00		
4	Modernizacja MOSIR w Wałczu	33 825,00		
5	Przebudowa Publ.Przedszk.Nr 9-dokumentacja	1 563 701,95		
6	Osiedle Dolne Miasto(r. Piłeckiego/blok 22/jez.	39 114,00		
7	Modernizacja placu zabaw na ul.Milej wraz z zagospodarowaniem	136 411,34		
8	Bud.drogi na os.Nowe Morzyce wraz z bud.drogi do ZAZ	4 864 952,48		
9	Rewitalizacja j.Zamkowego od bloku 26-30 na os.	33 394,50		
10	Modernizacja basenu treningowego kajakarzy MOSIR	70 000,00		
11	Budowa ul.Półwiejskiej w Wałczu od skrzyż.z DK2	191,99		
12	Zakupy nieruchomości	6 798,00		
13	Budowa ul. Pomorskiej (RFRD -Polski Ład)	2 194,32		
14	Przeb.ul.Bursztynowej,Brylantowej,Szmaragdowej, Wilczej	22 031,76		
15	Poprawa jakości transportu miejskiego w GM zakup taboru niskoemisyjnego	24 969,00		
16	Zagosp.turystyczne półw.Strączno	1 998 000,00		
17	Rewitalizacja nabrz.j.Zamkowego DM 17-26	35 670,00		
18	ul. Kościuszkowców i ul. Orła (do muzeum)	23 000,00		
19	Bud.ścieżki pieszo-rowerowej Wałcz-Ostrowiec	6 506 828,76		
20	Ożywienie społ.-kulturalne obszaru w rej.Wojska	8 411 049,46		
21	Oświetl.ulic:M.Marzenie,Olimpijskie,Batorego	1 151,94		
22	Cyfrowa Gmina	248 461,69		
23	ul.Żyzna	759 306,20		
24	Wymiana oświetlenia ulic	235 999,00		
25	Przebudowa ul.Chopina wraz z budową ścieżki rowerowej	5 266 979,79		
26	Modernizacja Monitoringu	71 993,84		
27	Budowa dróg,wewn.na os.Zacisze	1 431 463,52		
28	Pl.Zesłańców Sybiru-ul.Tęczowa+ Robotnicza	91 512,00		
	Ogółem:	32 294 180,92		


Plac Wolności 1, 78-600 Wałecz

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik nr 15

Tabela nr 11. Zmiany stanu WNIP oraz aktywów trwałych -umorzenie środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie			Ogółem zwiększenia wumorzania (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	386 180,89	130 222,44	35 464,86	0,00	165 687,30	0,00	42 031,14	0,00	42 031,14	509 837,05
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	386 180,89	130 222,44	35 464,86	0,00	165 687,30	0,00	42 031,14	0,00	42 031,14	509 837,05
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 225 517,98	548 421,02	5 906 750,89	0,00	6 455 171,91	252 565,70	116 953,00	238 958,90	608 477,60	96 072 212,29
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 159 149,83	0,00	167 789,88	0,00	167 789,88	0,00	39 652,72	0,00	39 652,72	3 287 286,99
1.4.	Środki transportu	4 144 150,28	0,00	1 051 301,30	0,00	1 051 301,30	0,00	0,00	0,03	0,03	5 195 451,55
1.5.	Inne środki trwałe, tym: dobra kultury	1 573 836,94	0,00	94 737,36	728,89	95 466,25	0,00	20 056,67	9 945,97	30 002,64	1 639 300,55
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.)	99 102 655,03	548 421,02	7 220 579,43	728,89	7 769 729,34	252 565,70	176 662,39	248 904,90	678 132,99	106 194 251,38

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Wałcz Pl. Wolności 1 78-600 WAŁCZ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WAŁCZ sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 476876919286324E 
Numer identyfikacyjny REGON 570791483		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	23 098 427,90	9 653 487,97	I Zobowiązania	11 191 454,42	9 891 023,09
I.1 Środki pieniężne	23 098 427,90	9 653 487,97	I.1 Zobowiązania finansowe	10 590 043,90	9 589 435,89
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	23 098 427,90	9 653 487,97	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 002 543,90	3 001 935,89
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 587 500,00	6 587 500,00
II Należności i rozliczenia	223 825,45	120 426,40	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	601 410,52	301 587,20
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	10 547 434,93	-1 970 818,72
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 751 530,00	-6 437 081,17
II.2 Należności od budżetów	138 071,53	32 573,81	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	7 061 291,23	-3 705 432,42
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	85 753,92	87 852,59	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-8 812 821,23	-2 731 648,75
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	8 812 821,23	2 731 648,75
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	3 486 143,70	1 734 613,70
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 583 364,00	1 853 710,00
Suma aktywów	23 322 253,35	9 773 914,37	Suma pasywów	23 322 253,35	9 773 914,37

Elżbieta Stanisławek
skarbnik

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

Maciej Żebrowski

zarząd

BeSTia

476876919286324E

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Na podstawie art. 28 ust. 8 ustawy o rachunkowości następuje bilansowa wycena zobowiązań finansowych w kwocie wymaganej zapłaty. Dlatego też na koncie 909 „Rozliczenia międzyokresowe” (strona WN) w korespondencji z kontem 134 (Ma) zaksięgowano odsetki od kredytu w kwocie 1.935,89 zł, które zostały naliczone przez bank na dzień 31.12.2023 r. (odzwierciedlenie: aktywa pozycja: 3 - pozostałe należności i rozliczenia; pasywa pozycja 1.1 - zobowiązania finansowe krótkoterminowe). Kwota tych odsetek zostanie zapłacona w następnym roku. Na koniec 2023 r. kwota odsetek przypisanych przez bank na dzień 31.12.2023 r. wynosiła 1 935,89 zł, natomiast pierwszodsetki od kredytu naliczone na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 1 165,64 zł (1 935,89 zł - 1 165,64 zł = 770,25 zł).

Elżbieta Stanisławek
skarbnik

2024-03-28
rok, miesiąc, dzień

Maciej Żebrowski
zarząd

BeSTia

476876919286324E