

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Konopiska ul.Lipowa 5 42-274 KONOPISKA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego E135E7CE13519714 
Numer identyfikacyjny REGON 151398014	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	111 114 430,97	120 160 872,49	A Fundusz	109 168 826,30	118 113 470,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	102 138 914,68	106 954 794,16
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	108 304 807,15	117 270 146,21	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 029 911,62	11 158 676,72
A.II.1 Środki trwałe	100 713 629,86	109 152 423,05	A.II.1 Zysk netto (+)	47 487 248,71	41 174 501,95
A.II.1.1 Grunty	12 345 591,53	12 559 479,61	A.II.2 Strata netto (-)	-40 457 337,09	-30 015 825,23
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	215 874,00	215 874,00	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	87 135 393,93	95 443 444,32	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	377 152,04	496 532,82	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	723 458,91	550 065,35	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	132 033,45	102 900,95	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 740 784,41	3 400 882,40
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 591 177,29	8 117 723,16	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	3 232 550,25	2 895 788,65
A.III Należności długoterminowe	2 809 623,82	2 890 726,28	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	949 254,49	630 304,41
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	535,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	247 301,84	271 259,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 301 587,87	1 439 790,19

Jadwiga Janik
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

E135E7CE13519714

Iwona Izabela Lisek
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	110 104,89	122 768,98
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	257 446,32	90 977,25
B Aktywa obrotowe	1 795 179,74	1 353 480,79	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	142 397,58	101 941,05
B.I Zapasy	105 430,83	48 722,24	D.II.8 Fundusze specjalne	223 922,26	238 747,68
B.I.1 Materiały	105 430,83	48 722,24	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	223 922,26	238 747,68
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	508 234,16	505 093,75
B.II Należności krótkoterminowe	1 208 973,62	1 012 557,45			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	19 713,74	21 608,63			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 189 259,88	990 948,82			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	480 775,29	292 201,10			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	465 004,04	282 220,73			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	15 771,25	9 980,37			
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			

Jadwiga Janik
(główny księgowy)

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Izabela Lisek
(kierownik jednostki)

BeSTia

E135E7CE13519714

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	112 909 610,71	121 514 353,28	Suma pasywów	112 909 610,71	121 514 353,28

 Jadwiga Janik
 (główny księgowy)

BeSTia

 2024-04-25
 (rok, miesiąc, dzień)
 E135E7CE13519714

 Iwona Izabela Lisek
 (kierownik jednostki)

Jadwiga Janik
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

E135E7CE13519714

Iwona Izabela Lisek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Konopiska ul.Lipowa 5 42-274 KONOPISKA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KONOPISKA sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego F056BCB239EA1756 
Numer identyfikacyjny REGON 151398014		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 771 649,46	4 151 380,36	I Zobowiązania	7 977 017,10	12 254 180,06
I.1 Środki pieniężne	6 771 649,46	4 151 380,36	I.1 Zobowiązania finansowe	7 954 241,93	12 238 844,37
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 771 649,46	4 151 380,36	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 677 670,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 276 571,93	12 238 844,37
II Należności i rozliczenia	362 354,86	119 241,14	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	15 335,69
II.1 Należności finansowe	199 271,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	22 775,17	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	199 271,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 257 464,91	-8 109 724,64
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-93 040,77	-6 845 624,51
II.2 Należności od budżetów	20 686,28	11 737,09	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	142 397,58	107 504,05	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-93 040,77	-6 845 624,51
III Rozliczenia międzyokresowe	651 224,87	1 127 934,92	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	141 236,14	-6 635,22
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 305 660,28	-1 257 464,91
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 065 677,00	1 254 101,00
Suma aktywów	7 785 229,19	5 398 556,42	Suma pasywów	7 785 229,19	5 398 556,42

Jadwiga Janik
skarbnik

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Szczepan Żurek
zarząd

BeSTia

F056BCB239EA1756

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.08

Wyjaśnienia do bilansu

Jadwiga Janik
skarbnik

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Szczepan Żurek
zarząd

BeSTia

F056BCB239EA1756

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Konopiska ul.Lipowa 5 42-274 KONOPISKA Numer identyfikacyjny REGON 151398014	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego 5603E7F7C8BE5FCF 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	28 816 703,78	28 509 374,09
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	28 816 703,78	28 509 374,09
B. Koszty działalności operacyjnej	59 744 232,62	54 731 675,76
B.I. Amortyzacja	5 951 386,79	6 356 370,21
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 155 684,66	4 859 639,67
B.III. Usługi obce	7 807 577,91	10 288 640,58
B.IV. Podatki i opłaty	120 671,51	1 129 637,26
B.V. Wynagrodzenia	18 110 097,91	20 162 408,67
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 984 279,29	5 727 899,81
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	507 554,73	845 052,67
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	18 106 979,82	5 362 026,89
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-30 927 528,84	-26 222 301,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	38 148 425,76	37 649 450,45
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	63 600,00	318 360,00
D.II. Dotacje	36 623 576,27	36 961 958,57
D.III. Inne przychody operacyjne	1 461 249,49	369 131,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 292,88	71 722,79

Jadwiga Janik
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Iwona Izabela Lisek
kierownik jednostki

BeSTia

5603E7F7C8BE5FCF

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.08

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 292,88	71 722,79
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 219 604,04	11 355 425,99
G.	Przychody finansowe	346 894,90	158 559,15
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	346 894,90	158 559,15
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	536 587,32	355 308,42
H.I.	Odsetki	536 587,32	355 308,42
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 029 911,62	11 158 676,72
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)	7 029 911,62	11 158 676,72

Jadwiga Janik
główny księgowy

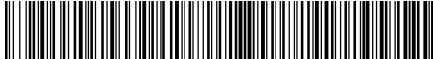
2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Iwona Izabela Lisek
kierownik jednostki

Jadwiga Janik
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Iwona Izabela Lisek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Konopiska ul.Lipowa 5 42-274 KONOPISKA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 151398014		Wysłać bez pisma przewodniego ECB174EDA31CF50B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	96 972 707,49	102 138 914,68	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	117 686 818,06	139 461 246,04	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	43 619 659,87	47 487 248,71	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	66 297 876,79	73 381 192,17	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	7 196 825,31	18 220 553,83	
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	569 042,43	370 113,00	
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	3 413,66	2 138,33	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	96 825 054,49	134 645 366,56	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	18 519 699,92	40 457 337,09	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	66 285 702,77	66 620 998,22	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 949 004,63	24 433 508,17	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	61 703,93	3 132 815,94	
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	8 943,24	707,14	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	102 138 914,68	106 954 794,16	

Jadwiga Janik
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Iwona Izabela Lisek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 029 911,62	11 158 676,72
III.1.	zysk netto (+)	47 487 248,71	41 174 501,95
III.2.	strata netto (-)	-40 457 337,09	-30 015 825,23
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	109 168 826,30	118 113 470,88

Jadwiga Janik
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień


Iwona Izabela Lisek
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jadwiga Janik
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Iwona Izabela Lisek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Konopiska ul. Lipowa 5 42-274 KONOPISKA	<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 Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 151398014		<p style="text-align: center;">8FE6E955A863F599</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.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jadwiga Janik
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Iwona Izabela Lisek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jadwiga Janik
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Iwona Izabela Lisek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki : Urząd Gminy

1.2 Siedziba jednostki : Budynek Urzędu Gminy w Konopiskach

1.3 Adres jednostki: ul. Lipowa 5, 42-274 Konopiska

1.4.Podstawowy przedmiot działalności: działalność samorządowa

2.Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2023-31.12.2023

3. Sprawozdanie jednostkowe

4.Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

Urząd Gminy Konopiska zobowiązany jest stosować zasady rachunkowości rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Urzędu Gminy Konopiska przy ul. Lipowej 5, w języku polskim i w walucie polskiej przy zastosowaniu technik ręcznych i komputerowych.

Wycena aktywów i pasywów: zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Jednostka stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów:

Nie obejmuje się ewidencją rzeczowych składników majątku oraz wartości niematerialnych i prawnych o krótkim okresie użytkowania i w cenie zakupu nie przekraczającej 200 zł. W momencie zakupu wartość tych składników zalicza się w koszty w 100%.

Ewidencja ilościową obejmuje się nisko-cenne składniki majątku oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 200,00 zł do 699,99 zł. W momencie zakupu wartość tych składników zalicza się w koszty w 100%.

Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku na potrzeby jednostki o wartości od 700,00 zł do 9.999,99 zł. Ewidencja prowadzona jest na koncie 013 – pozostałe środki trwałe oraz 020 - wartości niematerialne i prawne. W momencie zakupu wartość tych składników zalicza się w koszty w 100%.

Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których cena nabycia przekracza wartość ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych dla celów amortyzacji tj. 10.000,00 zł. Ewidencja prowadzona jest na koncie 011- środki trwałe. Wyceny środków trwałych dokonuje się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia a w przypadku nieodpłatnego otrzymania według wartości określonej w decyzji lub umowie.

Wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia przekracza wartość 10.000,00 zł ewidencjonowane są na koncie 021 – Wartości niematerialne i prawne. Wyceny wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według cen nabycia.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych: w Urzędzie Gminy stosuje się liniową metodę umarzania dla wszystkich składników majątku. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są stopniowo, według stawek amortyzacyjnych. Amortyzację nalicza się od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania; w przypadku gdy amortyzuje się środek trwały jednorazowo, wtedy odpisy amortyzacyjne dokonywane są w miesiącu zakupu.

Materiały: w przypadku ich wystąpienia przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu natomiast pozyskane drewno zgodnie z wartościami określonymi Uchwałą Rady Gminy Konopiska. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową materiałów na koncie 310 – Materiały. Na koniec roku obrotowego na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość zapasów materiałów.

Zasady ustalania wyniku finansowego: Wynik finansowy jednostki ustalany jest wariance porównawczym rachunku zysków i strat za pośrednictwem konta 860 – Wynik finansowy.

Z końcem roku obrotowego na stronie Wn konta 860 ujmuje się sumę:

- poniesionych kosztów w korespondencji z kontem 400, 401, 402, 403, 404, 405, 409, 410, 411;
- wartości sprzedanych materiałów w korespondencji z kontem 720;
- kosztów operacji finansowych, w korespondencji z kontem 751 oraz pozostałych kosztów operacyjnych, w korespondencji z kontem 761;

Na stronie Ma konta 860 ujmuje się w końcu roku obrotowego sumę:

- uzyskanych przychodów, w korespondencji z kontem 720, 750, 760

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki, saldo Wn – stratę netto, saldo Ma - zysk netto.

Wpływ działań wojennych na Ukrainie na działalność jednostki

1. Przyjęcie założenia kontynuacji działalności

Z uwagi na fakt, iż jednostki sektora finansów publicznych nie są bezpośrednio narażone na negatywne skutki działań wojennych na Ukrainie, również w Urzędzie Gminy w Konopiskach nie wystąpiły okoliczności wskazujące na istotne zagrożenia kontynuacji działalności jednostki. W związku z powyższym, przyjmuje się założenie kontynuacji działalności w 2023 r. i latach następnych.

2. Inwentaryzacja drogą spisu z natury w czasie działań wojennych na Ukrainie

Inwentaryzacja na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 r. została przeprowadzona w Urzędzie Gminy w Konopiskach zgodnie z ustawą. Nie stwierdzono żadnych trudności przy jej przeprowadzeniu.

4. Wsparcie w trakcie działań wojennych na Ukrainie

Urząd otrzymał wsparcie z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem wykorzystania na pomoc uchodźcom z Ukrainy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia: zgodnie z tabelami stanowiącymi załączniki od 1 do 18.

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2023 roku.

ZBIORÓWKA

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	520 536,94	6 584,65	0,00	0,00	6 584,65	0,00	0,00	0,00	0,00	527 121,59
2. Razem środki trwałe	167 463 476,46	18 743 145,05	0,00	0,00	18 743 145,05	16 599,00	72 868,36	3 943 111,42	4 032 578,78	182 174 042,73
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	12 345 591,53	357 038,00	0,00	0,00	357 038,00	16 599,00	0,00	126 550,92	143 149,92	12 559 479,61
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	215 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 874,00
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	150 092 724,39	18 053 071,78	0,00	0,00	18 053 071,78	0,00	57 413,86	3 766 578,21	3 823 992,07	164 321 804,10
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 017 849,80	260 145,04	0,00	0,00	260 145,04	0,00	0,00	19 592,06	19 592,06	2 258 402,78
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	2 535 900,69	38 000,00	0,00	0,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 573 900,69
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	471 410,05	34 890,23	0,00	0,00	34 890,23	0,00	15 454,50	30 390,23	45 844,73	460 455,55
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	167 984 013,40	18 749 729,70	0,00	0,00	18 749 729,70	16 599,00	72 868,36	3 943 111,42	4 032 578,78	182 701 164,32

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku.

ZBIORÓWKA

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	483 750,72	0,00	13 411,15	0,00	13 411,15	0,00	497 161,87
2. Razem środki trwałe	66 786 632,82	0,00	6 372 692,70	0,00	6 372 692,70	104 284,12	73 055 041,40
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. 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
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	62 957 330,46	0,00	6 010 245,94	0,00	6 010 245,94	78 385,95	68 889 190,45
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	1 640 697,76	0,00	121 172,20	0,00	121 172,20	10 830,67	1 751 039,29
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 812 441,78	0,00	211 393,56	0,00	211 393,56	0,00	2 023 835,34
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	376 162,82	0,00	29 881,00	0,00	29 881,00	15 067,50	390 976,32
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	67 270 383,54	0,00	6 386 103,85	0,00	6 386 103,85	104 284,12	73 552 203,27

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
	Urząd Gminy nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych	
Razem		

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych				
Razem				

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych				
Razem				

TABELA NR 6
Grunty w wieczystym użytkowaniu.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	2593, RSP Rząsawa	Powierzchnia (ha ²)	10,8144			10,8144
		Wartość (zł)	114 700,00			114 700,00
2	1204, Huras Sebastian	Powierzchnia (ha ²)	0,0552			0,0552
		Wartość (zł)	4 377,00			4 377,00
3	1203, Huras Sebastian	Powierzchnia (ha ²)	0,6475			0,6475
		Wartość (zł)	38 482,00			38 482,00
4	6/3, Jarzębska-Zawalska Olga	Powierzchnia (ha ²)	0,092			0,0920
		Wartość (zł)	4 600,00			4 600,00
5	1525/7, GS SCH Konopiska	Powierzchnia (ha ²)	0,0538			0,0538
		Wartość (zł)	6 766,00			6 766,00
6	964/1, MICZED	Powierzchnia (ha ²)	0,0592			0,0592
		Wartość (zł)	5 480,00			5 480,00
7	1513, Kuśmierk-Czyż Karolina	Powierzchnia (ha ²)	0,094			0,0940
		Wartość (zł)	7 100,00			7 100,00
8	187/3, 188/1, 189/1, Unimot	Powierzchnia (ha ²)	0,4544			0,4544
		Wartość (zł)	27 000,00			27 000,00
9	53/2, Skalik Jolanta	Powierzchnia (ha ²)	0,0673			0,0673
		Wartość (zł)	7 369,00			7 369,00
RAZEM						215 874,00
						12,3378

TABELA NR 7

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu				

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje	nie posiada				
2.	Udziały	nie posiada				
3.	Dłużne papiery wartościowe	nie posiada				

TABELA NR 9

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).

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	148 757,22	0,00	0,00	51 265,56	97 491,66
2	Należności pozostałe	146 423,61	77 704,62	0,00	0,00	224 128,23
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
	Razem	295 180,83	77 704,62	0,00	51 265,56	321 619,89

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:	0,00	0,00		0,00	0,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00				0,00
	- na pozostałe koszty	0,00	0,00		0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	0,00				0,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00				0,00
	- na pozostałe koszty	0,00				0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności.

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1.	Jednostek powiązanych: *	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek:	6 048 476,45	3 031 499,59	2 030 933,41	11 110 909,45
	kredyty k. 134	3 727 815,21	2 807 960,00	1 992 120,00	8 527 895,21
	pożyczki k. 260	2 320 661,24	223 539,59	38 813,41	2 583 014,24
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	6 048 476,45	3 031 499,59	2 030 933,41	11 110 909,45

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne (np. gwarancja bankowa, kara umowna)								
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	651 224,87	1 127 934,92
1.	- odsetki od zobowiązań finansowych długoterminowych	651 224,87	1 127 934,92
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	1 065 677,00	1 254 101,00
2.	- subwencja oświatowa	1 065 677,00	1 254 101,00
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

ZBIORÓWKA

poz.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie, w tym:		
	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji niewykazanych w bilansie	2 241 718,67	
	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, w tym:	1 389 210,79	
	odprawy emerytalne	198 200,76	
	nagrody jubileuszowe	261 936,03	
	inne	929 074,00	
3.	Inne informacje, w tym:	26 495 772,88	
	odpis na ZFŚŚ	882 038,26	
	należności z tytułu dochodów budżetowych	25 613 734,62	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, w tym:	0,00	
	materiały	0,00	
	towary	0,00	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	18 209 780,16	
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:	620 743,65	
	przychody	0,00	
	koszty	620 743,65	
7.	Informacja 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	0,00	
8.	Inne informacje dotyczące poz. od 4 do 7	0,00	
9.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	

TABELA NR 17

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym.

ZBIORÓWKA

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	189,3
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	65,27
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	4,38
	Ogółem	258,95

TABELA NR 18

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem		W tym	
			wypłacone	należne
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe usługi	15 000,00	0,00	15 000,00	15 000,00