

Zarządzenie Nr 51/2024
Burmistrza Miasta i Gminy Młynary
z dnia 26 kwietnia 2024 roku

RADA MIEJSKA
w MŁYNARACH
Wpłynęło dnia 29.04.2024
Podpis Jew

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Młynary za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) – zarządzam, co następuje:

§ 1

Przekazuje się Radzie Miejskiej w Młynarach sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Młynary za 2023 rok - stanowiące załączniki do Zarządzenia, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu gminy;
- 2) bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego;
- 3) rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy);
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki;
- 5) informacji dodatkowej.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy Młynary.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

B U R M I S T R Z
mgr Renata Wioletta Bednarczyk

OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIASTA I GMINY MŁYNARY ZA 2023 ROK

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, Burmistrz został zobowiązany do przekazania sprawozdania finansowego Radzie Miejskiej, w terminie do dnia 30 kwietnia roku następującego po roku budżetowym.

Zgodnie z § 28 ust.1 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 342) – sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Młynary składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Miasta i Gminy;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

I. BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA I GMINY MŁYNARY ZA 2023 ROK

Wykonywanie budżetu prowadzone jest bezpośrednio z rachunku bankowego budżetu i za pośrednictwem jednostek budżetowych otrzymujących środki z rachunku budżetu na powierzone do realizacji zadania, jak również realizujących dochody przekazywane na rachunek budżetu.

Suma aktywów i pasywów bilansu z wykonania budżetu na koniec 2023 roku wynosiła 3 076 138,16 zł.

Po stronie aktywów znajdują się:

- 1) Pozycja I. Środki pieniężne – 3 074 748,16 zł - środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym budżetu;
- 2) Pozycja II. Należności i rozliczenia – 1 390,00 zł, z tego:
 - pozycja II.2. Należności od budżetów – 928,00 zł – należności z US;

- pozycja II.3. Pozostałe należności i roszczenia – 462,00 zł – nieprzekazane zrealizowane dochody od jednostki.

Po stronie pasywów bilansu znajdują się:

1) Pozycja I. Zobowiązania – 16 546 973,24 zł, w tym:

- zobowiązania długoterminowe – 16 538 200,00 zł – są to zaciągnięte przez Gminę kredyty oraz wyemitowane obligacje komunalne;

- zobowiązania wobec budżetów – 8 773,24 zł – zobowiązania związane ze zwrotem do Urzędu Wojewódzkiego dotacji celowych na zadania zlecone niewykorzystane w 2023 roku.

2) Pozycja II. Aktywa netto budżetu – (- 13 817 659,08 zł), na co składa się suma:

- deficyt budżetu za 2023 rok w wysokości - (- 4 955 512,37) zł,

- skumulowanego wyniku budżetu – (- 8 862 146,71 zł).

3) Pozycja III. Rozliczenia międzyokresowe – 346 824,00 zł - należna subwencja oświatowa za styczeń 2024 r., otrzymana w grudniu 2023 r.

II. ŁĄCZNY BILANS OBEJMUJĄCY DANE WYNIKAJĄCE Z BILANSÓW SAMORZĄDOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Został sporządzony na podstawie bilansów jednostkowych samorządowych jednostek budżetowych, tj.: Urzędu Miasta i Gminy w Młynarach, Szkoły Podstawowej w Młynarach, Szkoły Podstawowej w Błudowie, Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Młynarach, Przedszkola w Młynarach oraz samorządowego zakładu budżetowego - Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Młynarach.

Suma aktywów i pasywów bilansu na koniec 2023 roku wynosiła 79 728 152,74 zł.

Po stronie aktywów znajdują się:

1) Pozycja A. Aktywa trwałe – 74 226 530,28 zł.

Jest to wartość netto majątku gminy z tytułu: gruntów; wartości niematerialnych i prawnych; budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej; urządzeń technicznych i maszyn; środków transportu; innych środków trwałych; środki trwałe w budowie (inwestycje) – pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, za wyjątkiem gruntów, które nie są umarzane. Wykazana w bilansie wartość środków trwałych w wysokości netto 70 258 966,10 zł wynika z różnicy wartości księgowej w wysokości 89 754 388,00 zł i wartości umorzenia w wysokości 19 495 421,90 zł.

2) Pozycja B – Aktywa obrotowe – 5 501 622,46 zł, na które składają się:

Poz. B.I. Zapasy, w tym: materiały – 12 347,85 zł – (paliwo) stan na koniec 2023 roku w Urzędzie Miasta i Gminy Młynary – 6 686,62 zł oraz materiały w Przedszkolu – 5 661,23 zł;

Poz. B.II. Należności krótkoterminowe – 5 358 197,00 zł, w tym: należności z tytułu dostaw i usług – 213 714,00 zł; należności od budżetów – 23 319,66 zł (podatek VAT do zwrotu z US oraz podatek CIT); pozostałe należności – 5 121 163,34 zł, w tym m.in.: należności z tytułu podatków i opłat pomniejszone o odpisy aktualizujące – 742 745,70 zł, należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego – 4 308 960,77 zł, należności z tytułu sprzedaży nieruchomości na raty – 8 117,93 zł, należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych dla pracowników i inne.

B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe – 131 077,61 zł, w tym: środki pieniężne na rachunkach bankowych – 129 015,66 zł; inne środki pieniężne – 2 061,95 zł.

Po stronie pasywów znajdują się:

1) Pozycja A. Fundusz – 74 036 286,57 zł, na który składa się suma pozycji:

A.I. Funduszu jednostki (konto 800) w kwocie – 66 949 083,44 zł.

Kwota funduszu jednostki wynika z pozycji II. „Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)” – „Zestawienia zmian w funduszu jednostki”.

A.II. Wynik finansowy netto (konto 860) w kwocie + 7 087 203,13 zł (zysk netto).

Kwota wyniku finansowego wynika z pozycji L „Zysk(strata) netto” – Rachunku zysków i strat jednostki.

2) Pozycja D. „Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania” – 5 691 866,17 zł, z tego:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 266 762,58 zł,

- zobowiązania wobec budżetów – 11 406,99 zł,

- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 182 900,06 zł;

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - 661 154,50 zł (przypisane na koniec roku koszty dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13” za 2023 rok – płatne pracownikom do 31 marca 2024 roku);

- pozostałe zobowiązania – 4 345 174,34 zł – są to m.in. zobowiązania gminy wobec budżetu państwa, zobowiązania z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego;

- sumy obce – 53 937,37 zł – depozyty, zabezpieczenia wykonania umów;

- rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych – 483,12 zł;

- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 59 082,31 zł;

- rozliczenia międzyokresowe przychodów – 110 964,90 zł (przychody z tytułu kupna na raty nieruchomości).

B U R M I S T R Z

mgr Renata Wioletta Bednarczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Młynary ul.Dworcowa 29 14-420 MŁYNARY Numer identyfikacyjny REGON 170748130	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MŁYNARY sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 0D63B920ECA6C8AA 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 848 009,51	3 074 748,16	I Zobowiązania	13 365 056,22	16 546 973,24
I.1 Środki pieniężne	4 848 009,51	3 074 748,16	I.1 Zobowiązania finansowe	13 348 300,00	16 538 200,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 848 009,51	3 074 748,16	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	13 348 300,00	16 538 200,00
II Należności i rozliczenia	759,00	1 390,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	16 524,98	8 773,24
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	231,24	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 862 146,71	-13 817 659,08
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 133 082,66	-4 955 512,37
II.2 Należności od budżetów	759,00	928,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	462,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 133 082,66	-4 955 512,37
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 729 064,05	-8 862 146,71
			III Rozliczenia międzyokresowe	345 859,00	346 824,00
Suma aktywów	4 848 768,51	3 076 138,16	Suma pasywów	4 848 768,51	3 076 138,16

Katarzyna Rynkowska

2024-04-15

Renata Wioletta Bednarczyk

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

0D63B920ECA6C8AA

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Rynkowska
skarbnik

2024-04-15
rok, miesiąc, dzień

Renata Wioletta Bednarczyk
zarząd

BeSTia

0D63B920ECA6C8AA

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Gmina Młynary ul.Dworcowa 29 14-420 MŁYNARY		Wysłać bez pisma przewodniego B9F2DE21A0A5768D
Numer identyfikacyjny REGON 170748130		
	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	61 788 384,85	74 226 530,28	A Fundusz	62 653 960,48	74 036 286,57
A.I Wartości niematerialne i prawne	971 484,69	808 661,50	A.I Fundusz jednostki	54 424 175,95	66 949 083,44
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	60 706 840,76	73 315 035,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 229 784,53	7 087 203,13
A.II.1 Środki trwałe	51 524 682,31	70 258 966,10	A.II.1 Zysk netto (+)	8 229 784,53	22 119 706,93
A.II.1.1 Grunty	515 632,90	761 159,91	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-15 032 503,80
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 816,13	8 783,89	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	49 084 565,55	63 196 089,24	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 206 725,75	4 587 724,67	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	667 606,37	1 669 142,19	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	50 151,74	44 850,09	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 630 395,01	5 691 866,17
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 182 158,45	3 056 069,71	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	5 514 016,46	5 580 901,27
A.III Należności długoterminowe	110 059,40	102 832,97	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	242 807,42	266 762,58
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	450 591,11	11 406,99
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	182 193,04	182 900,06
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	577 310,06	661 154,50

Katarzyna Rynkowska
(główny księgowy)

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Renata Wioletta Bednarczyk
(kierownik jednostki)

BeSTiaB9F2DE21A0A5768D

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 978 046,01	4 345 174,34
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	40 898,63	53 937,37
B Aktywa obrotowe	6 495 970,64	5 501 622,46	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	483,12
B.I Zapasy	14 825,34	12 347,85	D.II.8 Fundusze specjalne	42 170,19	59 082,31
B.I.1 Materiały	14 825,34	12 347,85	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	42 170,19	59 082,31
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	116 378,55	110 964,90
B.II Należności krótkoterminowe	6 134 671,57	5 358 197,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	208 918,29	213 714,00			
B.II.2 Należności od budżetów	1 422 192,75	23 319,66			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 503 560,53	5 121 163,34			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	346 473,73	131 077,61			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	344 692,68	129 015,66			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 781,05	2 061,95			
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			

Katarzyna Rynkowska
(główny księgowy)

2024-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Renata Wioletta Bednarczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

B9F2DE21A0A5768D

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	68 284 355,49	79 728 152,74	Suma pasywów	68 284 355,49	79 728 152,74

Katarzyna Rynkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

B9F2DE21A0A5768D

Renata Wioletta Bednarczyk
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Rynkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

B9F2DE21A0A5768D

Renata Wioletta Bednarczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Młynary ul. Dworcowa 29 14-420 MŁYNARY Numer identyfikacyjny REGON 170748130	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 83B5670818115C4C 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	39 504 920,65	36 128 305,15
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 424 810,23	2 482 269,56
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	37 080 110,42	33 646 035,59
B. Koszty działalności operacyjnej	31 042 159,67	28 597 297,46
B.I. Amortyzacja	1 937 999,99	2 514 024,14
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 644 859,63	2 567 047,10
B.III. Usługi obce	3 723 561,28	4 659 259,86
B.IV. Podatki i opłaty	227 023,43	238 473,66
B.V. Wynagrodzenia	9 017 434,78	10 130 220,23
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 331 091,98	2 595 522,95
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 530 279,75	1 317 832,33
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 629 908,83	4 574 917,19
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	8 462 760,98	7 531 007,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 260 960,78	1 031 686,08
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 260 960,78	1 031 686,08
E. Pozostałe koszty operacyjne	337 455,00	449 092,21

Katarzyna Rynkowska
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień

Renata Wioletta Bednarczyk
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	211 919,39	362 528,50
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	125 535,61	86 563,71
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 386 266,76	8 113 601,56
G.	Przychody finansowe	85 131,28	98 387,75
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	55 940,69	65 941,72
G.III.	Inne	29 190,59	32 446,03
H.	Koszty finansowe	761 896,47	1 124 588,35
H.I.	Odsetki	751 414,09	1 110 698,03
H.II.	Inne	10 482,38	13 890,32
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 709 501,57	7 087 400,96
J.	Podatek dochodowy	50 524,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	429 193,04	197,83
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 229 784,53	7 087 203,13

Katarzyna Rynkowska
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień

Renata Wioletta Bednarczyk
kierownik jednostki

BeSTia

83B5670818115C4C

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Rynkowska
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień

Renata Wioletta Bednarczyk
kierownik jednostki

BeSTia

83B5670818115C4C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Młynary ul. Dworcowa 29 14-420 MŁYNARY Numer identyfikacyjny REGON 170748130	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 17B0A6B29066440F 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	49 154 553,57	54 424 175,95
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	73 115 511,09	80 585 355,01
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	23 223 027,53	24 158 854,87
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	37 720 520,29	40 217 742,53
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	8 791 254,16	15 003 528,62
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	263 270,83	1 089 808,10
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	3 117 438,28	24,51
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	0,00	115 396,38
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	67 845 888,71	68 060 447,52
I.2.1. Strata za rok ubiegły	16 785 286,19	15 929 070,34
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	36 726 635,35	35 349 951,01
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 710 090,54	15 618 449,80
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	1 042 006,26
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	11 669,01	70 036,32
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	24,51
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	4 612 207,62	50 909,28
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	54 424 175,95	66 949 083,44

Katarzyna Rynkowska
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień

Renata Wioletta Bednarczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 229 784,53	7 087 203,13
III.1.	zysk netto (+)	24 158 854,87	22 119 706,93
III.2.	strata netto (-)	-15 929 070,34	-15 032 503,80
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	62 653 960,48	74 036 286,57

Katarzyna Rynkowska
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień

Renata Wioletta Bednarczyk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Rynkowska
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień

Renata Wioletta Bednarczyk
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA MŁYNARY
1.2	siedzibę jednostki
	GMINA MŁYNARY
1.3	adres jednostki
	ul. Dworcowa 29, 14 – 420 Młynary
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Gminy są wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, określone w ustawie z dnia 08.03.1990 r. o samorządzie gminnym, tj.: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; 3a) działalności w zakresie telekomunikacji; 4) lokalnego transportu zbiorowego; 5) ochrony zdrowia; 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; 6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego; 8) edukacji publicznej; 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 11) targowisk i hal targowych; 12) zieleni gminnej i zadrzewień; 13) cmentarzy gminnych; 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego; 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; 18) promocji gminy; 19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j.: Dz. U. z 2023 r. poz. 571).
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sporządzone na podstawie informacji złożonych przez poniższe samorządowe jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy, tj.: 1) Urząd Miasta i Gminy w Młynarach – samorządowa jednostka budżetowa, 2) Szkoła Podstawowa w Młynarach – samorządowa jednostka budżetowa, 3) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Młynarach – samorządowa jednostka budżetowa, 4) Przedszkole w Młynarach – samorządowa jednostka budżetowa, 5) Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Młynarach – samorządowy zakład budżetowy, 6) Szkoła Podstawowa w Błudowie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji księgowej według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu nabycia według: - cen nabycia – w drodze kupna, - kosztów wytworzenia – wytworzenie we własnym zakresie, - wartości rynkowej na dzień otrzymania (w przypadku darowizny). 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 4. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 5. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 6. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 7. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale od 500,00 zł – 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

10. Składniki majątku o wartości:

– nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i podlegają ewidencji ilościowej;

– w przedziale powyżej 500,00 zł – 10 000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową – wartościową.

11. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.

12. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

13. Stan materiałów odpisanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur. Surowce i artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowania posiłków w stołówce przedszkolnej wycenia się w cenie nabycia. Dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową.

14. Ewidencję kosztów w jednostkach budżetowych prowadzi się przy zastosowaniu kont zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w cenach zakupu. Natomiast koszty w samorządowym zakładzie budżetowym prowadzi się przy zastosowaniu kont zespołu 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”.

5.

inne informacje

Samorządowy zakład budżetowy – Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Młynarach został utworzony na podstawie Uchwały Nr XXXIX/259/2017 Rady Miejskiej w Młynarach z dnia 29 grudnia 2017 r. z dniem 01 lutego 2018 roku.

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

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	1 201 360,27	34 814,02		15 906,48	50 720,50		32 580,20	8 269,96	40 850,16	1 211 230,61
2. Razem środki trwałe	68 889 030,94	22 454 429,72		5 420 044,26	27 874 473,98	5 998 421,85	244 497,40	766 197,67	7 009 116,92	89 754 388,00
2.1. Grunty (gr.0 KST)	515 632,90	249 704,76			249 704,76	325,05		3 852,70	4 177,75	761 159,91
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu	8 816,13				0,00	32,24			32,24	8 783,89

terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	62 178 966,27	16 996 694,85		1 851 882,46	18 848 577,31	1 840 778,59	40 518,00	183 531,45	2 064 828,04	78 962 715,54
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 085 831,77	3 766 593,86		3 568 161,80	7 334 755,66	3 499 157,21	203 979,40	68 058,07	3 771 194,68	5 649 392,75
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	3 249 240,57	1 359 247,80			1 359 247,80	658 161,00			658 161,00	3 950 327,37
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	859 359,43	82 188,45			82 188,45			510 755,45	510 755,45	430 792,43
3. Pozostałe środki trwałe	2 481 993,70	569 137,23		147 617,70	716 754,93		393 875,64	16 750,00	410 625,64	2 788 122,99
4. Zbiory biblioteczne	102 365,64	656,29		74 035,54	74 691,83		907,10		907,10	176 150,37
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4):	72 674 750,55	23 059 037,26	0,00	5 657 603,98	28 716 641,24	5 998 421,85	671 860,34	791 217,63	7 461 499,82	93 929 891,97

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	229 875,58		197 637,21	15 906,48	213 543,69	40 850,16	402 569,11
2. Razem środki trwałe	17 364 348,63		3 679 323,55		3 679 323,55	1 548 250,28	19 495 421,90
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)							
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	13 052 284,56		2 892 232,20		2 892 232,20	192 648,00	15 751 868,76
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	921 222,18		418 941,73		418 941,73	255 051,81	1 085 112,10
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	2 581 634,20		289 346,00		289 346,00	589 795,02	2 281 185,18
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	809 207,69		78 803,62		78 803,62	510 755,45	377 255,86
3. Pozostałe środki trwałe	2 481 993,70		783 624,81	7 165,66	790 790,47	410 625,64	2 862 158,53

4. Zbiory biblioteczne	102 365,64		656,29		656,29	907,10	102 114,83
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4):	20 178 583,55		4 661 241,86	23 072,14	4 684 314,00	2 000 633,18	22 862 264,37

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
------	---

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	240 500,00	Wartość stanowiąca podstawę ubezpieczenia
Razem	240 500,00	

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie posiada

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie posiada

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
------	--

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
1.	Grupa 1: Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 201 000,00			2 201 000,00
2.	Grupa 2: Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 582 422,10			5 582 422,10
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 229 594,70			2 229 594,70
4.	Grupa 7: Środki transportowe	69 999,30			69 999,30

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
------	---

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje	0				0
2.	Udziały	0				0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0				0

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)

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.	Podatki – należność główna	251 059,80	30 887,35		2 713,91	279 233,24
2.	Podatki - odsetki	74 953,61	5 877,40		588,69	80 242,32
3.	Należności z tytułu dzierżawy i użytkowania wieczystego – należność główna	5 623,12	1 088,62		2 917,18	3 794,56
4.	Dzierżawy i użytkowanie wieczyste - odsetki	2 730,18	99,72		309,05	2 939,51
5.	Czynsze za wynajem lokali – należność główna	9 806,50	2 910,57		4 319,94	8 397,13
6.	Czynsze za wynajem lokali - odsetki	2 259,56	462,36		2 368,12	353,80
7.	Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – należność główna	92 753,25	41 962,33		26 555,36	108 160,22
8.	Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - odsetki	4 498,78	6 643,00		3 287,47	7 854,31
	Razem:	443 684,80	89 931,35		43 059,72	490 556,43

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie posiada

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,

przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat:

Lp.	Zobowiązania wobec				
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem

		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych:	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Pozostałych jednostek:	2 896 800,00		2 045 200,00		8 406 300,00		13 348 300,00	
3.	Razem	2 896 800,00		2 045 200,00		8 406 300,00		13 348 300,00	

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

Nie posiada

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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	5 956 500,00	9 765 500,00	5 956 500,00	9 765 500,00				
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem	5 956 500,00	9 765 500,00	5 956 500,00	9 765 500,00				

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

Nie posiada

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

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe (Pasywa bilansu z wykonania budżetu jst – III Rozliczenia międzyokresowe – saldo Ma konta 909 „Rozliczenia międzyokresowe”)	345 859,00	346 824,00

1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie posiada
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	673 976,41 zł kwota środków pieniężnych wypłacona na odprawy, nagrody, nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie posiada
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
	Nie posiada
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie posiada
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
	Nie posiada
2.5.	inne informacje
	Nie posiada
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK
MIASTA I GMINY MŁYNARY

mgr Katarzyna Rynkowska

(główny księgowy)

2024-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

mgr Renata Wioletta Bednarczyk

(kierownik jednostki)