

Projekt nr 59

z dnia 26.06.2024r.

**UCHWAŁA NR III/.../2024
RADY MIEJSKIEJ W KARTUZACH**

z dnia 26 czerwca 2024 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki
samorządu terytorialnego za 2023 rok**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2024r., poz.609 ze zm.) oraz art.270 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023r., poz.1270 ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdań przedłożonych przez Burmistrza Kartuz

Rada Miejska w Kartuzach

uchwała, co następuje:


§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Kartuzy za 2023 rok.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kartuzach

Arkadiusz Socha

zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
RP 07 2024 r.
data 26.06.2024 podpis

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kartuzy ul.gen. Józefa Hallera 1 83-300 KARTUZY	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KARTUZY sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego B0ACE04E87CDF378 
Numer identyfikacyjny REGON 191674902		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	39 805 319,00	35 829 383,59	I Zobowiązania	85 151 223,56	88 015 315,45
I.1 Środki pieniężne	39 805 319,00	35 829 383,59	I.1 Zobowiązania finansowe	79 222 281,00	87 295 054,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	39 793 422,62	35 774 797,37	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	11 896,38	54 586,22	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	79 222 281,00	87 295 054,00
II Należności i rozliczenia	21 806,04	247,16	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	719 761,45
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	5 928 942,56	500,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-49 685 689,52	-57 426 471,70
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-15 473 751,26	-7 740 782,18
II.2 Należności od budżetów	172,24	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	21 633,80	247,16	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-15 473 751,26	-7 740 782,18
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 (+,-)	-34 211 938,26	-49 685 689,52
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 361 591,00	5 240 787,00
Suma aktywów	39 827 125,04	35 829 630,75	Suma pasywów	39 827 125,04	35 829 630,75

Marzena Woelke
skarbnik

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

Mieczysław Grzegorz Gołuński
zarząd

BeSTia

B0ACE04E87CDF378

Strona 1 z 2

Kopla z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.10

Wyjaśnienia do bilansu

Marzena Woelke
skarbnik

2024-03-28
rok, miesiąc, dzień

Mieczysław Grzegorz Goluński
zarząd

BeSTia


B0ACE04E87CDF378

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.10

Id: DCDA42EF-D345-4250-82D6-7A0EDC5CE406. Projekt

Strona 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kartuzy ul.gen. Józefa Hallera 1 83-300 KARTUZY	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego A8DB0633501DC9F4 
Numer identyfikacyjny REGON 191674902	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	339 710 861,52	315 258 011,01	A Fundusz	336 661 001,48	309 191 801,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	60 217,06	212 709,37	A.I Fundusz Jednostki	305 033 475,07	273 935 327,85
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	325 360 383,34	297 868 932,84	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	31 627 526,41	35 256 473,80
A.II.1 Środki trwałe	275 372 807,94	273 681 977,07	A.II.1 Zysk netto (+)	175 363 137,97	150 907 095,61
A.II.1.1 Grunty	24 556 032,18	25 919 739,93	A.II.2 Strata netto (-)	-143 735 611,56	-115 650 621,81
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	516 394,53	516 394,53	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	239 083 480,48	236 502 016,21	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	10 733 507,10	10 206 400,72	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	608 642,42	410 281,76	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	391 145,76	644 538,45	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 130 852,31	16 202 140,92
A.II.2 Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	49 987 575,40	24 186 955,77	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	12 581 736,50	15 766 917,43
A.III Należności długoterminowe	703 061,12	589 168,80	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 049 463,15	7 486 926,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	13 587 200,00	16 587 200,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	633 572,67	680 451,35
A.IV.1 Akcje i udziały	13 587 200,00	16 587 200,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 852 222,49	2 054 319,91
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 095 966,92	3 434 317,00

Marzena Woelke
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)
A8DB0633501DC9F4

Mieczysław Grzegorz Gołuński
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.11

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	521 439,02	319 257,57
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 411 180,02	793 589,85
B Aktywa obrotowe	10 080 992,27	10 135 931,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	180,00	0,00
B.I Zapasy	818 579,76	546 457,47	D.II.8 Fundusze specjalne	1 017 712,23	998 055,75
B.I.1 Materiały	242 084,06	202 411,48	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 008 582,53	988 926,05
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	9 129,70	9 129,70
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	576 495,70	344 045,99	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	549 115,81	435 223,49
B.II Należności krótkoterminowe	7 244 657,64	8 127 367,91			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	688 943,29	683 850,55			
B.II.2 Należności od budżetów	279 101,00	1 012 846,59			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	606,55	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 296 006,80	6 430 670,77			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 006 907,24	1 445 090,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 989 331,06	1 444 843,02			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	17 576,18	247,16			
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			

Marzena Woelke
(główny księgowy)

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

Mieczysław Grzegorz Gołuński
(kierownik jednostki)

BeSTia

A8DB0633501DC9F4

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.11

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	10 847,63	17 016,00			
Suma aktywów	349 791 853,79	325 393 942,57	Suma pasywów	349 791 853,79	325 393 942,57

Marzena Woelke
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

A8DB0633501DC9F4

Mieczysław Grzegorz Gołuński
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.11

Wyjaśnienia do bilansu

Marzena Woelke
(główny księgowy)

BeSTia


2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

A8DB0633501DC9F4

Mieczysław Grzegorz Gołuński
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.11

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kartuzy ul.gen. Józefa Hallera 1 83-300 KARTUZY	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 191674902		Wysłać bez pisma przewodniego 866152F10B5B726C 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	242 122 682,02	223 322 924,51	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 103 905,11	3 425 432,87	
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	817 723,58	701 890,24	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	265 000,00	295 000,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	237 936 053,33	218 900 601,40	
B. Koszty działalności operacyjnej	212 808 665,56	184 939 411,56	
B.I. Amortyzacja	13 555 167,46	13 977 349,49	
B.II. Zużycie materiałów i energii	11 213 345,33	11 007 732,26	
B.III. Usługi obce	37 924 991,98	40 778 477,55	
B.IV. Podatki i opłaty	1 200 177,95	1 271 135,96	
B.V. Wynagrodzenia	59 596 339,54	66 836 937,09	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	15 412 523,37	17 199 793,91	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	544 449,47	360 726,31	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	485 791,80	657 059,80	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	68 753 500,90	32 840 575,98	
B.X. Pozostałe obciążenia	4 122 377,76	9 623,21	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	29 314 016,46	38 383 512,95	
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 351 999,15	4 775 571,35	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	7 351 999,15	4 775 571,35	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 807 800,30	2 998 248,55	

Marzena Woelke
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Mieczysław Grzegorz Gołuński
kierownik jednostki

BeSTia

866152F10B5B726C

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.10

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	151 475,58	9 396,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 656 324,72	2 988 852,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	33 858 215,31	40 160 835,75
G.	Przychody finansowe	1 585 410,25	1 062 797,32
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 585 410,25	1 062 797,32
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	3 816 099,15	5 967 159,27
H.I.	Odsetki	3 816 099,15	5 967 159,27
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	31 627 526,41	35 256 473,80
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)	31 627 526,41	35 256 473,80

Marzena Woelke
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Mieczysław Grzegorz Goluński
kierownik jednostki

BeSTia

866152F10B5B726C

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.10

Wyjaśnienia do sprawozdania

Marzena Woelke
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień


Mieczysław Grzegorz Gołuński
kierownik jednostki

BeSTia

866152F10B5B726C

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.10

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Kartuzy ul.gen. Józefa Hallera 1 83-300 KARTUZY		Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 191674902		Wysłać bez pisma przewodniego 6057CAAB4FEB0F70	
			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	258 942 286,35	305 033 475,07
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	501 137 126,52	440 641 147,48
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	196 938 662,98	175 363 137,97
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	257 676 484,73	229 818 506,64
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	41 288 427,42	34 598 262,71
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	4 476 141,15	25 901,93
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	757 409,24	835 338,23
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	455 911 697,89	472 463 044,83
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	143 508 286,11	143 736 611,56
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	247 350 801,48	222 967 718,38
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	59 927 157,01	54 491 227,32
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	4 931 138,87	52 284,48
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	194 314,42	51 216 203,09
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	305 033 475,07	273 935 327,85

Marzena Woelke
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Mieczysław Grzegorz Gołuński
kierownik jednostki

BeSTia

6057CAAB4FEB0F70

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.10

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	31 627 526,41	35 256 473,80
III.1.	zysk netto (+)	175 363 137,97	150 907 095,61
III.2.	strata netto (-)	-143 735 611,56	-115 650 621,81
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	336 661 001,48	309 191 801,65

Marzena Woelke
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Mieczysław Grzegorz Gołński
kierownik jednostki

BeSTia

6057CAAB4FEB0F70


Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.10

Marzena Woelke
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Mieczysław Grzegorz Gołuński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kartuzy ul.gen. Józefa Hallera 1 83-300 KARTUZY	<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 Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 191674902		<p style="text-align: center;">7549976E203B00E3</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marzena Woelke
(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

Mieczysław Grzegorz Gołuński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marzena Woelke
(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

Mieczysław Grzegorz Gołuński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.	nazwę jednostki
	Gmina Kartuzy
1.	siedzibę jednostki
	ul. gen. Józefa Hallera 1, 83-300 Kartuzy
1.	adres jednostki
	ul. gen. Józefa Hallera 1, 83-300 Kartuzy
1.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym zadaniem gminy jest realizowanie lokalnych, określonych ustawowo spraw publicznych oraz także tych nieprzekazanych przez ustawy żadnemu podmiotowi.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><u>Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</u></p> <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej równej lub niższej niż 350,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 350,00 zł do 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) meble i dywany, <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z przyjętymi w polityce rachunkowości stawkami. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych

Tabela 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
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Kartuzy obr 9 dz 50	Powierzchnia (m ²)	2 430			2 430
		Wartość (zł)	1 075 303,43			1 075 303,43
2.	Kartuzy obr 9 dz 94/21	Powierzchnia (m ²)	1 483			1 483
		Wartość (zł)	53 486,90			53 486,90
3.	Kartuzy obr 9 102/14	Powierzchnia (m ²)	781			781
		Wartość (zł)	4 686,00			4 686,00
4.	Kartuzy obr 9 dz 94/22	Powierzchnia (m ²)	372			372
		Wartość (zł)	60 361,12			60 361,12
Razem		Powierzchnia (m ²)	5 066	0	0	5 066
		Wartość (zł)	1 193 837,45	0,00	0,00	1 193 837,45

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 6
Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Środki trwałe:	568 986,09	100 828,15	0,00	568 986,09
1.1.	Budynki i lokale	100 828,15	100 828,15	0,00	100 828,15
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	173 808,80	0,00	0,00	173 808,80
1.5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.	Urządzenia techniczne	138 573,64	0,00	0,00	138 573,64
1.7.	Środki transportu	155 775,60	0,00	0,00	155 775,60
1.8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzieś indziej nie sklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		568 986,09	100 828,15	0,00	568 986,09

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

Tabela 7
Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość bilansowa
1.	Akcje	0	0,00
2.	Udziały	165 570	16 587 200,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	8 030	30 800 000,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00
Razem		173 600	47 387 200,00

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 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1.	Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu:	29 262 270,22	12 510 870,24	0,00	10 578 476,27	32 250 929,95
2.1.	dotaw i usług	1 465 623,67	569 678,62	0,00	390 988,22	1 644 315,97
2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	podatków i opłat	963 294,31	917 323,66	0,00	963 294,31	917 323,66
2.4.	pozostałych należności	26 823 352,24	11 023 868,16	0,00	9 224 194,74	29 689 290,42
	Razem	29 262 270,22	12 510 870,24	0,00	10 578 476,27	32 250 929,95

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Tabela 9

Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	powyżej 1 roku do 3 lat	1 869 010,00	1 262 327,00
2.	powyżej 3 do 5 lat	14 397 249,00	41 876 705,00
3.	powyżej 5 lat	62 956 022,00	44 156 022,00
	Razem	79 222 281,00	87 295 054,00

1.10.	Kwota 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 zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.
	Nie dotyczy
1.12.	Łączna kwota 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 dotyczy
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 10

Gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane gwarancje	4 583 432,13	7 186 052,18
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	53 800,20
	Razem	4 583 432,13	7 239 852,38

1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2.551.186,52 zł
1.16.	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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

Lp.	Wykaz zadań inwestycyjnych - konto 080	WN
1	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Bud.Malej Infrastr.turyst.nad kart. Jezlorami - /Etap IV/	14.000,00
2	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Dokumentacja Projektowa	523.097,00
3	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Rozbud.budynku SP nr 2 w K-zach poprzez bud.hall sport.z łączn.oraz bud.parkingu wraz z ukl.komunik.	5.566.650,92
4	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Budowa kompl.sport.w ramach przebud.lntniej.boiska wraz z zagosp.ter.rekreac.oraz bud.ścieżki środowi/wisk.z Infracst.w Brodnicy G.	40.590,00
5	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Budowa sali gimnastycznej w Kolonii	127.947,80
6	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Zagospodarow.terenu Rekreacyjn.w Staniszewie - -	13.643,30
7	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Budowa sali gimnastycznej w Mirachowie	132.840,00
8	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Zagospod.terenu rekreac.w Sianowie /w tym bud.pomostu i kąpieliska/	135,30
9	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Kanalizacja deszczowa w ul.Szklarniowej w Porkowie	6.580,50
10	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- zagospodarowanie terenu rekreacyjnego Staniszewo	15.399,99
11	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Projekt rozbud.ZKIW w Dzierżążnie- poprzez bud.min.3 sal lekcyjn.-oraz SP w Łapalicach	49.000,00
12	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- zakup wyposażenia kontenerów -zapleczka szatniowego (łazienka) w Mirachowie	11.539,20
13	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/-Przebudowa drogi gminnej - ul.Majkowskiego poprzez budowę chodnika	20.905,82
14	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/-projekt drogi ul. Spokojna w Prokowie	3.000,00
15	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Projekt budowy kanalizacji sanitarnej w Dzierżążnie	7.999,99
16	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Nabyte gruntów	371.911,57
17	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Budowa skate-parku w Parku Solidarności	1.150.970,93
18	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Budowa bezkolizyjn.skrzyżow.dr.wojewe.-z torami kolejow.w ciągu ul.Gdańsk.K-zy	26.752,50
19	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/-Budowa kanaliz.sanitarnej w Brodnicy Górnej-od 2020 Smętowie Chm.Kosach i Rebozewie	3.976.190,62
20	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/-Kompleksowa rekultywacja Jezior	229.611,60
21	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Zakup, moderniz. i przebud.budynku przy ul.Kolejowej na cele społeczne/Dworcowa 2/	23.014,53
22	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Adapt.pomieszc.po byłej lokaln.kotłowni na os.XX Lecia RP- na cele magaz.-gosp.wraz z przeb.otocz.-projekt	48.523,50
23	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/-Rozbud.węzła Intergac.w K-zach - poprzez bud.parkingu dla pojazdów kom.zbiorczej i pojazd.osob.	571.072,30
24	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Projekt chodnika Chmieleńska Brodn Góna	5.000,00
25	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Sala sport.Brodnicy G. dokum.-Rozb.ZKIW Brodn.G.poprzez bud.hall sport.z łączn.-wraz z przeb. oraz bud.parkingu z ukl.kom.	7.863.913,97
26	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Hala sportowa w Kartuzach - dokumentacja -	97.210,44
27	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- utwardzenie asfaltem ulicy Kątowej w Borowie (Projekt)	11.000,00
28	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Przebudowa straźnicy OSP w Dzierżążnie	65.190,00
29	INWESTYCJE/ZAKUPY INWESTYCYJNE - Budowa kąpieliska w Brodnicy D.	10.516,50
30	INWESTYCJE/ZAKUPY INWESTYCYJNE- Grzybno - Przebudowa drogi na Ucisk - projekt	35.055,00
31	INWESTYCJE/ZAKUPY INWESTYCYJNE-Rozbud.sieci kanaliz.sanit.w Kleplnie	15.200,00
32	INWESTYCJE/ZAKUPY INWESTYCYJNE- Budowa pomostu nad J.Łaplickim - dokumentacja	17.990,00
33	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Poprawa bezpieczeństwa na przejściach dla pieszych w gm.Kartuzy	89.790,00
34	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/- Rozbudowa kanaliz.sanitarnej w Łapalicach - dokumentacja	49.300,00
35	INWESTYCJE /środki trwałe w budowie/-Bud.sieci kanaliz.sanit.w m.Łapalice w ramach zad."Rozwój Infracstr.wodno-kanaliz.i deszcz.na ter.Gm.K-zy"	2.911.296,49
	Ogółem:	24.101.839,77
	Saldo:	24.101.839,77

2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
------	--

Tabela 11

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub wystąpiły Incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego
1.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub wystąpiły Incydentalnie z tytułu:	488 049,46
1.1.	darowane ŚT - grunty, inne	23 791,79
1.2.	kary umowne	464 257,66
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub wystąpiły Incydentalnie z tytułu:	21 836,60
2.1.	darowane ŚT - grunty, inne	18 450,28
2.2.	końcowe rozliczenie projektu -zwrotu środków Erasmus+	6 386,31
	Razem	609 886,04

2.4.	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
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

2024-04-25

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

UZASADNIENIE

Zgodnie z art.18 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym do wyłącznej właściwości Rady Miejskiej w Kartuzach należy rozpatrywanie sprawozdania z wykonania budżetu. Zaś zgodnie z art.270 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu.

Sporz. M.Woelke

MARZENIA KARTUZ
MW
Marzena Woelke

