

ZARZĄDZENIE BURMISTRZA

MICHAŁOWA

NR 717/24

z dnia 22 kwietnia 2024 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Michałowo za 2023 rok.

Na podstawie art. 270, ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (T.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872. z późn.zm.) zarządzam, co następuje:


§ 1. Przekazuje się Radzie Miasta Michałowo sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Michałowo za 2023 rok obejmujące:

- 1) Bilans z wykonania budżetu, zgodnie z załącznikiem Nr 1,
- 2) Bilans łączny obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, zgodnie z załącznikiem Nr 2,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, zgodnie z załącznikiem Nr 3,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, zgodnie z załącznikiem Nr 4.


§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Michałowa

Marek Nazarko




Załącznik nr 1
DO ZARZĄDZENIA NR 717/24
Z DZIA 22.04.2024

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Michałowo ul. Białostocka 11 16-050 MICHAŁOWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MICHAŁOWO sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego F271F827A769FF25 
Numer identyfikacyjny REGON 050659438		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 105 062,88	633 475,45	I Zobowiązania	8 730 558,70	15 812 952,30
I.1 Środki pieniężne	2 105 062,88	633 475,45	I.1 Zobowiązania finansowe	8 253 670,00	15 747 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 105 062,88	633 475,45	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	497 000,00	4 847 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 756 670,00	10 900 000,00
II Należności i rozliczenia	4 366,79	9 288,29	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	476 888,70	65 952,30
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 169 732,03	-15 780 775,56
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-7 964 995,64	-8 611 043,53
II.2 Należności od budżetów	2 322,00	1 369,05	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 044,79	7 919,24	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-7 964 995,64	-8 611 043,53
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 (+,-)	795 263,61	-7 169 732,03
			III Rozliczenia międzyokresowe	548 603,00	610 587,00
Suma aktywów	2 109 429,67	642 763,74	Suma pasywów	2 109 429,67	642 763,74

SKARBNIK GMINY


mgr Anna Palecka
skarbnik

2024-03-14

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ


mgr Marek Nazarko
zarząd

BeSTia

F271F827A769FF25

SKARBNIK GMINY

mar Anna Palecka
Anna Palecka
skarbnik

2024-03-14

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ


mgr Marek Nazarko
Marek Nazarko

zarząd

BeSTia


F271F827A769FF25

Załącznik nr 2
DO ZARZĄDZENIA NR 7/17/24
Z DZIA 22.04.2024

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Michałowo ul. Białostocka 11 16-050 MICHAŁOWO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659438		Wysłać bez pisma przewodniego F08B4CFE2E3CE527 
	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	75 204 809,04	93 592 875,49	A Fundusz	75 631 721,08	93 748 469,14
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	69 885 119,62	79 079 246,67
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	71 014 295,04	89 249 061,49	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 746 601,46	14 669 222,47
A.II.1 Środki trwałe	64 988 526,66	82 022 093,89	A.II.1 Zysk netto (+)	31 312 440,11	34 862 246,06
A.II.1.1 Grunty	9 218 484,02	9 131 944,49	A.II.2 Strata netto (-)	-25 565 838,65	-20 193 023,59
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	212 598,00	261 069,00	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	50 642 493,55	66 353 548,39	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 832 122,67	3 592 798,99	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	534 362,63	1 026 021,08	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	761 063,79	1 917 780,94	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 295 667,34	1 893 019,57
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 025 768,38	7 226 967,60	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	1 280 067,34	1 845 119,57
A.III Należności długoterminowe	15 600,00	47 900,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26 681,40	424 832,45
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 174 914,00	4 295 914,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	593,40	1 552,94
A.IV.1 Akcje i udziały	4 174 914,00	4 295 914,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	147 407,46	236 563,90
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	775 909,14	835 658,33

SKARBNIK GMINY

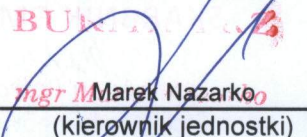

mgr Anna Palecka
(główny księgowy)

2024-04-15

(rok, miesiąc, dzień)

F08B4CFE2E3CE527

BURMISTRZ


mgr Marek Nazarko
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	66 289,62	88 527,20
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	105 562,41	104 369,82
B Aktywa obrotowe	1 722 579,38	2 048 613,22	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	189 626,34	170 134,78	D.II.8 Fundusze specjalne	157 623,91	153 614,93
B.I.1 Materiały	189 626,34	133 355,12	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	157 623,91	153 614,93
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	36 779,66	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	15 600,00	47 900,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 396 302,76	1 716 899,21			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	57 719,88	67 799,21			
B.II.2 Należności od budżetów	27 333,16	29 644,30			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 311 249,72	1 619 455,70			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	136 650,28	161 579,23			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	2 264,40	7 873,10			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	134 385,88	153 706,13			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Pałeczka
 (główny księgowy)

BeSTia

2024-04-15

(rok, miesiąc, dzień)

F08B4CFE2E3CE527

BURMISTRZ

mgr Marek Nazarko
 Marek Nazarko
 (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	76 927 388,42	95 641 488,71	Suma pasywów	76 927 388,42	95 641 488,71

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Palecka
Anna Palecka

(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-15

(rok, miesiąc, dzień)

F08B4CFE2E3CE527

BURMISTRZ

mgr Marek Nazarko
Marek Nazarko

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

pa
mgr Anna Palecka

Anna Palecka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-15


(rok, miesiąc, dzień)

F08B4CFE2E3CE527

BURMISTRZ

Marek Nazarko
mgr Marek Nazarko

Marek Nazarko
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Michałowo ul. Białostocka 11 16-050 MICHAŁOWO	<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 Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659438		60F600928A47F610 

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

SKARBNIK GMINY

bcy
Anna Palecka
(główny księgowy)

2024.04.22
rok mies. dzień

BURMISTRZ

mgr Marek Nazarko
Marek Nazarko
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Palecka
mgr Anna Palecka
(główny księgowy)

2024.04.22

rok mies. dzień

BURMISTRZ

mgr Marek Nazarko
mgr Marek Nazarko

Marek Nazarko

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA MICHAŁOWO
1.2	siedzibę jednostki
	Michałow
1.3	adres jednostki
	ul. Białostocka 11, 16 – 050 Michałow
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2023 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: - Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. - Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu</p> <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków Trwałych oraz Wartości niematerialnych i Prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 700 zł. zaliczane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. b) Składniki majątku o wartości początkowej od 700 zł. do 10 000 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miejscu przyjęcia do używania. c) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. d) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. 3. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową. 4. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo – wartościową materiałów i towarów wyceniane są w cenach zakupu ustalanych przy zastosowaniu metody FIFO 5</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Szczegółowy zakres zmian przedstawiony został w tabelach poniżej.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	133 079,00
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Szczegółowy zakres zmian przedstawiony został w tabelach poniżej.
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)
	Szczegółowy zakres zmian przedstawiony został w tabelach poniżej.
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	4 847 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4 000 000 zł
c)	powyżej 5 lat
	6 900 000,00 zł (obligacje)
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	452 809,96 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
	7 226 967,60 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
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 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

SKARBNIK GMINY

Anna Palecka
 Anna Palecka
 mgr Anna Palecka
 (główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
 przez Anna Palecka
 Data: 2024.04.22 09:05:38
 +02'00'

.....2024.04.22.....
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Marek Nazarko
 Marek
 Nazarko

Elektronicznie podpisany
 przez Marek Nazarko
 Data: 2024.04.22 09:05:14
 +02'00'

.....
 (kierownik jednostki)

Część II pkt. 1.1											
Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)											
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu	rodziczenie ŚT w budowie	nieodpłatne otrzymanie	Inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	Inne	
1	Środki trwałe	110 491 838,65	21 004 466,11	-	950 022,75	105 278,77	254 886,77	153 228,55	213 375,14	1 043 544,60	131 092 208,34
1.1	Grunty	9 235 118,92			331 838,10	98 392,00		66 128,55		447 314,10	9 151 906,37
1.1.1	Grunty stanowiące własność Jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	436 781,00			331 838,10						768 619,10
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	89 915 539,37	18 826 310,73		549 184,65			44 162,00	157 701,91	527 230,50	108 561 940,34
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 491 691,04	285 711,71		69 000,00					69 000,00	6 777 402,75
1.4	Środki transportu	2 629 019,47	838 000,00				248 000,00				3 219 019,47
1.5	Inne środki trwałe	2 426 106,97	1 054 443,67			6 886,77	6 886,77	42 938,00	55 673,23		3 381 939,41
2	Pozostałe środki trwałe	5 286 567,56	525 866,48		58 158,00	929,88	61 405,95		6 230,24		5 803 885,73
3	WNIP	342 967,75	251 402,73	-	1 507,00	-	-	-	-	-	595 877,48
3.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	342 967,75	251 402,73		1 507,00						595 877,48
3.2	Pozostałe WNIP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	116 121 373,96	21 781 735,32	-	1 009 687,75	106 208,65	316 292,72	153 228,55	219 605,38	1 043 544,60	137 491 971,55

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych											
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu	rodziczenie ŚT w budowie	nieodpłatne otrzymanie	Inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	Inne	
1	Środki trwałe	45 630 374,44	3 851 751,92	-	545 594,40	-	551 657,87	76 688,97	55 673,23	101 823,28	49 241 877,41
1.1	Grunty	16 634,90	3 326,98								19 961,88
1.1.1	Grunty stanowiące własność Jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-									-
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 273 045,82	3 070 097,08		524 664,40		523 841,10	33 750,97		101 823,28	42 208 391,95
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 659 568,37	516 967,89		20 930,00		20 930,00				3 176 536,26
1.4	Środki transportu	2 094 656,84	106 409,05								2 201 065,89
1.5	Inne środki trwałe	1 586 468,51	154 950,92				6 886,77	42 938,00	55 673,23		1 635 921,43
2	Pozostałe środki trwałe	5 286 567,56	525 866,48		58 158,00	929,88	61 405,95		6 230,24	6 230,24	5 797 655,49
3	WNIP	321 542,42	2 572,04	-	-	-	-	-	-	-	324 114,46
3.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	321 542,42	2 572,04								324 114,46
3.2	Pozostałe WNIP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	40 711 122,43	4 380 190,44	-	603 752,40	929,88	613 063,82	76 688,97	61 903,47	108 053,52	55 363 647,36

Zmiana wartości netto WNIP			
Wyszczególnienie	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	
Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	-	-	
Pozostałe WNIP			
Wartość netto WNIP ogółem	-	-	

Zmiana wartości netto środków trwałych			
Wyszczególnienie		Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Środki trwałe	61 435 885,69	78 303 406,66
1.1	Grunty	9 145 686,02	9 010 675,49
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	363 983,00	363 983,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 329 317,31	63 195 488,98
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 824 019,34	3 544 693,16
1.4	Środki transportu	534 362,63	1 026 021,08
1.5	Inne środki trwałe	602 500,39	1 526 527,95
3	WNiP	-	250 337,63
3.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	-	250 337,63
3.2	Pozostałe WNiP	-	-

pkt. 1.4						
Wartość gruntów użytkowana wieczystie						
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	2	3	4	5	6	7
1.	dz. 343/7 Ob.Michałowo	Powierzchnia (m2)	4264			4 264
		Wartość (zł)	118 400,00			118 400,00
2.	dz. 229/3 Ob. Żednia	Powierzchnia (m2)	17653			17 653
		Wartość (zł)	13 098,00			13 098,00
3.	dz. 42/2 Ob.Sokole	Powierzchnia (m2)	584			584
		Wartość (zł)	435,00			435,00
4.	dz. 42/6 Ob.Sokole	Powierzchnia (m2)	1449			1 449
		Wartość (zł)	1 146,00			1 146,00

pkt. 1.5					
Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane					
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.					
2.					


pkt. 1.6

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	Wartość w zł i gr
1	2	3	4
1.	Udziały	61 912,00	4 912 400,00 zł
	Spółka Niezapominajka w Michałowie - pieniężny	820,00	820 000,00 zł
	Spółka Niezapominajka w Michałowie - aport	1 091,00	1 091 400,00 zł
	Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Podlasie	60 000,00	3 000 000,00 zł
	Spółdzielnia Energetyczna Michałowo	1,00	1 000,00 zł
2.	Dłużne papiery wartościowe	6 900,00	6 900 000,00 zł

pkt. 1.7

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	- zł	616 486,00 zł	- zł	- zł	616 486,00 zł
2.	Należności krótkoterminowe	4 625 190,86 zł	347 330,60 zł	- zł	67 036,11 zł	4 905 485,35 zł
2.1.	Z tytułu dostaw i usług	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2.	Należności od budżetów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.3.	Należności z tytułu ubezpiec. i innych świadczeń	- zł	- zł	- zł	zł	- zł

ZALĄCZENIE NR 3
DO ZARZĄDZENIA NR 717/24
Z GMA 22.04.2024

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
Urząd Miasta Michałowo ul. Białostocka 11 16-050 MICHAŁOWO		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
050659438			0DCC2A9E924FA656	
				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	50 593 398,78	55 892 447,77	
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	50 593 398,78	55 892 447,77	
B.	Koszty działalności operacyjnej	44 299 728,15	40 323 479,44	
B.I.	Amortyzacja	3 185 898,06	3 831 966,22	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	4 730 382,20	4 257 582,97	
B.III.	Usługi obce	8 957 863,21	9 066 974,81	
B.IV.	Podatki i opłaty	703 713,53	798 840,57	
B.V.	Wynagrodzenia	11 573 807,01	12 709 730,86	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 159 233,03	3 499 929,07	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 610 676,71	2 250 491,67	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 378 154,40	3 907 963,27	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 293 670,63	15 568 968,33	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	209 293,89	68 492,18	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	209 293,89	68 492,18	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	260 468,29	263 233,10	

SKARBNIK GMINY

Anna Palecka
główny księgowy

2024-04-22

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Marek Nazarko
kierownik jednostki

BeSTia

0DCC2A9E924FA656

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	260 468,29	263 233,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 242 496,23	15 374 227,41
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	495 894,77	705 004,94
H.I.	Odsetki	495 894,77	705 004,94
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 746 601,46	14 669 222,47
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)	5 746 601,46	14 669 222,47

SKARBNIK GMINY

Anna Palecka
Anna Palecka
główny księgowy

2024-04-22

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ


Marek Nazarko
mgr Marek Nazarko

kierownik jednostki

BeSTia

ODCC2A9E924FA656


SKARBNIK GMINY


Anna Palecka
główny księgowy


2024-04-22

rok, miesiąc, dzień


BURMISTRZ


Marek Nazarko
kierownik jednostki

ZATACZNIK NR 4
DO ZARZĄDZENIA NR 117/24
Z DPMIA 22.04.2024

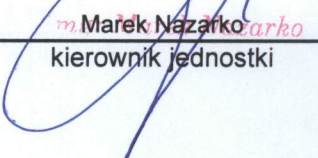
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
Urząd Miasta Michałowo ul. Białostocka 11 16-050 MICHAŁOWO		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
050659438			D8FEABC0E9763A82 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	61 654 381,06	69 885 119,62	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	106 267 075,14	142 142 778,38	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	29 311 194,74	34 007 035,61	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	59 152 348,35	64 136 316,29	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	9 017 594,21	22 349 099,70	
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	8 248 542,42	20 721 343,35	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	99 930,40	
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	537 395,42	829 053,03	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	98 036 336,58	132 948 651,33	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	21 417 066,13	25 565 838,65	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	51 264 312,64	55 607 549,13	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	14 002 469,22	27 147 974,24	
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	11 056 107,79	24 627 289,31	
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
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	296 380,80	0,00	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	69 885 119,62	79 079 246,67	

SKARBNIK GMINY


mgr Anna Palecka
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ


Marek Nazarko
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 746 601,46	14 669 222,47
III.1.	zysk netto (+)	31 312 440,11	34 862 246,06
III.2.	strata netto (-)	-25 565 838,65	-20 193 023,59
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	75 631 721,08	93 748 469,14

SKARBNIK GMINY

pa
 Anna Palecka
 główny księgowy

2024-04-22
 rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Marek Nazarko
 Marek Nazarko
 kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY


mgr Anna Palecka

główny księgowy

2024-04-22

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ


mgr Marek Nazarko

kierownik jednostki