

<b>L.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>																																																																																																																				
1.																																																																																																																					
1.1	nazwę jednostki <b>GMINA BARCZEWO</b>																																																																																																																				
1.2	siedzibę jednostki <b>11-010 Barczewo, Plac Ratuszowy 1</b>																																																																																																																				
1.3	adres jednostki <b>11-010 Barczewo, Plac Ratuszowy 1</b>																																																																																																																				
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Gmina Barczewo realizuje zadania własne gminy i zadania z zakresu działania gminy. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty.</b>																																																																																																																				
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.</b>																																																																																																																				
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Sprawozdanie łączne dla jednostek budżetowych Gminy Barczewo</b>																																																																																																																				
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b>1. Aktywa i pasywa wyceniane się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości poniżej 500 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty nie ujmując ich w ewidencji ilościowo-wartościowej. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500 zł ujmując się ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych (konto 013 dokonując jednocześnie jednorazowego odpisu umorzeniowego w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 10.000 zł ale łączna cena zakupu jest wyższa niż 10.000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzewego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych b) Jednostka wycenia materiały i towary w cenach zakupu. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. c) aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) raz w roku przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, przyjmując liniową metodę amortyzacji.</b>																																																																																																																				
5.	inne informacje <b>Brak danych</b>																																																																																																																				
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																																																																																																				
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																																																																																																																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="12">Tabela nr 1 - Zakres zmian wartości środków trwałych, WNP i umorzeń</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Specyfikacja</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="4">Zwiększenia</th> <th colspan="4">Zmniejszenia</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>aktualizacja</th> <th>nabycie</th> <th>przemieszczenie wewnętrzne</th> <th>inne</th> <th>aktualizacja</th> <th>rozchód</th> <th>przemieszczenie wewnętrzne</th> <th>Inne</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki trwałe</td> <td>199 566 971,26</td> <td>0,00</td> <td>9 853 777,70</td> <td>0,00</td> <td>18 140 690,99</td> <td>0,00</td> <td>8 885 470,47</td> <td>0,00</td> <td>2 675 013,30</td> <td>216 000 956,18</td> </tr> <tr> <td>1.1.</td> <td>Grunty</td> <td>39 306 282,89</td> <td>0,00</td> <td>92 074,41</td> <td>0,00</td> <td>2 345 182,98</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 675 013,30</td> <td>39 068 526,98</td> </tr> <tr> <td>1.1.1.</td> <td>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym</td> <td>1 400 868,61</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>9,91</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>27 893,11</td> <td>1 372 985,41</td> </tr> <tr> <td>1.2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>152 139 126,17</td> <td>0,00</td> <td>8 460 180,66</td> <td>0,00</td> <td>15 714 811,31</td> <td>0,00</td> <td>8 642 774,29</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>167 671 343,85</td> </tr> <tr> <td>1.3.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>3 752 983,53</td> <td>0,00</td> <td>351 015,13</td> <td>0,00</td> <td>80 696,70</td> <td>0,00</td> <td>200 143,33</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 984 552,03</td> </tr> <tr> <td>1.4.</td> <td>Środki transportu</td> <td>3 634 920,24</td> <td>0,00</td> <td>923 790,50</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>42 552,85</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>4 516 157,89</td> </tr> <tr> <td>1.5.</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td>733 658,43</td> <td>0,00</td> <td>26 717,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>760 375,43</td> </tr> </tbody> </table>		Tabela nr 1 - Zakres zmian wartości środków trwałych, WNP i umorzeń												Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	1.	Środki trwałe	199 566 971,26	0,00	9 853 777,70	0,00	18 140 690,99	0,00	8 885 470,47	0,00	2 675 013,30	216 000 956,18	1.1.	Grunty	39 306 282,89	0,00	92 074,41	0,00	2 345 182,98	0,00	0,00	0,00	2 675 013,30	39 068 526,98	1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym	1 400 868,61				9,91				27 893,11	1 372 985,41	1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152 139 126,17	0,00	8 460 180,66	0,00	15 714 811,31	0,00	8 642 774,29	0,00	0,00	167 671 343,85	1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 752 983,53	0,00	351 015,13	0,00	80 696,70	0,00	200 143,33	0,00	0,00	3 984 552,03	1.4.	Środki transportu	3 634 920,24	0,00	923 790,50	0,00	0,00	0,00	42 552,85	0,00	0,00	4 516 157,89	1.5.	Inne środki trwałe	733 658,43	0,00	26 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760 375,43
Tabela nr 1 - Zakres zmian wartości środków trwałych, WNP i umorzeń																																																																																																																					
Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku																																																																																																										
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne																																																																																																											
1.	Środki trwałe	199 566 971,26	0,00	9 853 777,70	0,00	18 140 690,99	0,00	8 885 470,47	0,00	2 675 013,30	216 000 956,18																																																																																																										
1.1.	Grunty	39 306 282,89	0,00	92 074,41	0,00	2 345 182,98	0,00	0,00	0,00	2 675 013,30	39 068 526,98																																																																																																										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym	1 400 868,61				9,91				27 893,11	1 372 985,41																																																																																																										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152 139 126,17	0,00	8 460 180,66	0,00	15 714 811,31	0,00	8 642 774,29	0,00	0,00	167 671 343,85																																																																																																										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 752 983,53	0,00	351 015,13	0,00	80 696,70	0,00	200 143,33	0,00	0,00	3 984 552,03																																																																																																										
1.4.	Środki transportu	3 634 920,24	0,00	923 790,50	0,00	0,00	0,00	42 552,85	0,00	0,00	4 516 157,89																																																																																																										
1.5.	Inne środki trwałe	733 658,43	0,00	26 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760 375,43																																																																																																										

Tabela nr 2 - Zakres zmian wartości środków trwałych, WNP i umorzeń											
Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozhód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	864 039,79	0,00	63 130,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	927 170,72
	Urząd Miejski	780 381,73		61 210,94							841 592,67
	ZBK	9 894,12									9 894,12
	MOPS	64 382,93		1 919,99							66 302,92
	Złobek										
	Przedzkołe										
	SZ.P. Barczewo										
	ZS Barczewo										
	ZSP Łęgajny										
	MZOIZ	9 381,01									9 381,01

Tabela nr 3 - Zakres zmian wartości środków trwałych, WNP i umorzeń											
Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozhód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	59 335 117,06	0,00	5 870 638,03	0,00	690 745,81	0,00	811 405,24	0,00	0,00	65 085 095,66
1.1.	Umorzenie gruntów										0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	54 135 946,97	0,00	5 094 842,47	0,00	627 541,69	0,00	705 648,27	0,00	0,00	59 152 682,86
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	2 296 561,19	0,00	414 038,73	0,00	63 204,12	0,00	63 204,12	0,00	0,00	2 710 599,92
1.4.	Umorzenie środków transportu	2 361 672,27	0,00	281 624,78	0,00	0,00	0,00	42 552,85	0,00	0,00	2 600 744,20
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	540 936,63	0,00	80 132,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	621 068,68
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	724 622,00	0,00	157 594,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	882 216,62
	SUMA	60 059 739,06	0,00	6 028 232,65	0,00	690 745,81	0,00	811 405,24	0,00	0,00	65 967 312,28

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

Brak danych

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

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Brak

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

Tabela nr 5 - środki trwałe obce

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	218 358,27
2.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów.	0,00
	SUMA	218 358,27

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

Tabela nr 6 - akcje i udziały		
Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje		
Udziały	50579	25 300 000,00
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		

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.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizacyjnych na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan odpisów aktualizacyjnych na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	19 357 564,72	17 670 071,87	0,00	17 632 114,44	19 395 522,15
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	19 357 564,72	17 670 071,87	0,00	17 632 114,44	19 395 522,15
	Urząd Miejski	2 629 308,78	142 149,38		1 025 990,75	1 745 467,41
	MOPS	16 312 921,00	17 125 316,23		16 312 921,00	17 125 316,23
	ZBK	415 334,94	402 606,26		293 202,69	524 738,51
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	415 334,94	402 606,26	0,00	293 202,69	524 738,51
	Urząd Miejski					
	ZBK	415 334,94	402 606,26		293 202,69	524 738,51
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności	18 942 229,78	17 267 465,61	0,00	17 338 911,75	18 870 783,64
	Urząd Miejski	2 629 308,78	142 149,38		1 025 990,75	1 745 467,41
	MOPS	16 312 921,00	17 125 316,23		16 312 921,00	17 125 316,23
	ZBK					
II.	Należności finansowe					

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

Brak danych

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

Brak

b) powyżej 3 do 5 lat

Brak

c) powyżej 5 lat

Brak

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

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

Brak

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

Brak

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

Brak danych

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1 880 644,18 zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
nagrody jubileuszowe	488 621,04
ekwiwalenty za urlop	30 427,61
odprawy	391 118,82
inne	3 000,00
SUMA	913 167,47

1.16. inne informacje

Brak

2.

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	<b>Nie dotyczy</b>			
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				
				w tym:	
				koszt odsetek	koszt różnic kursowych
	1.	zadań zakończonych w danym roku obrotowym	11 548 930,86		
	2.	zadań niezakończonych w danym roku obrotowym	4 107 051,79		
	SUMA		15 655 982,65	0,00	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	<b>Brak danych</b>			
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	<b>Nie dotyczy</b>			
2.5.	inne informacje	<b>Brak</b>			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	<b>Brak</b>			

.....  
(główny księgowy)

2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)