

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA DARŁOWO
1.2	siedzibę jednostki Ul. DĄBROWSKIEGO 4
1.3	adres jednostki 76-150 DARŁOWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Urząd jest jednostką budżetową przy pomocy której realizuje się gminne zadania publiczne w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023-31.12.2023 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ZBIORCZE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem niżej przedstawionych zasad. Ewidencja księgowa składników majątku odbywa się na kontach: 011 – środki trwałe ; 013 – Pozostałe środki trwałe; 020 -Wartości niematerialne i prawne. Na koncie 011 ujmuje się wartości , które podlegają umorzeniu według stawek amortyzacji określonych w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i finansowane są ze środków budżetowych pozabudżetowych przeznaczonych na inwestycje. Środki trwałe amortyzuje się poprzez spisanie w ciężar funduszu jednostki zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości dla amortyzacji środków trwałych. Amortyzacji środków trwałych dokonuje się i wprowadza się do ewidencji na koniec każdego roku obrotowego. Ewidencję środków trwałych prowadzi się wartościowo według cen nabycia i kosztów poniesionych na ich przebudowę , rozbudowę lub modernizację. Ewidencję wartościową prowadzi się w księgowości budżetowej na koncie 011- Środki trwałe. Ewidencja szczegółowa środków trwałych – konta 011-Środki trwałe prowadzona jest w księdze środków trwałych prowadzone przy pomocy programu komputerowego pn. „Środki trwałe”. Pozostałe środki trwałe (konto 013) finansowane są z wydatków bieżących , a wartości niematerialne i prawne (020) finansuje się z wydatków bieżących lub inwestycyjnych.</p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe (konto 030) to aktywa finansowe obejmujące w szczególności : akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych ; akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe jako lokaty długoterminowe. Środki trwałe wycenia się i wprowadza się do ewidencji księgowej według wartości początkowej stanowiącej cenę nabycia ; jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika majątku – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Cena nabycia obejmuje :</p> <ul style="list-style-type: none"> -cenę zakupu należną sprzedającemu , łącznie z podatkiem VAT, jeśli nie podlega on odliczeniu bądź zwrotowi , pomniejszona o ewentualne rabaty, upusty, i inne zmniejszenia, -cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne , skarbowe), -koszty transportu, załadunku i wyładunku -koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania. <p>Środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych, wycenia się w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów, zarówno bezpośrednich jak i pośrednich, poniesionych przed przyjęciem środka trwałego do używania w stanie kompletnym. Na dowód udokumentowania przyjęcia środka trwałego sporządza się OT-Przyjęcie środka trwałego do używania lub jego ulepszeniu. Dowód OT powinien być sporządzony w dwóch egzemplarzach, z czego jeden oryginał jest przeznaczony dla księgowości, a kopia dla pracownika prowadzącego ewidencję środków trwałych. Zatwierdzony dowód OT przez Wójta Gminy (Kierownika jednostki) podlega wprowadzeniu środka trwałego do ewidencji komputerowej za pomocą programu „Majątek Trwały” na licencji ZETO Koszalin. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na poziomie ceny rynkowej.</p>

Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu.

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostki oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:

1. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego,

2. opłacone z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

3. jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno- gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu rzeczywistych cenach zakupu.

Ponoszone koszty zakupu materiałów ujmuje się na koncie 401 – Zużycie materiałów i energii.

Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają :

1) jodzież i umundurowanie

2/ meble i dywany

3/ pozostałe środki trwałe/wyposażenie/o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej

w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 300,00 zł uznaje się za zużyte w dacie wydania i

nie podlegają one ewidencji na koncie 013.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Wartości niematerialne i prawne umarza się poprzez spisanie w ciężar funduszu Urzędu, i dla amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową (miesięczną) ze stawką amortyzacyjną 30% rocznie.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne nie przekraczające kwoty 10 000,00 zł podlegają umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Na koniec roku składniki majątkowe wycenia się :

a) środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) - w wysokości ogółu kosztów

pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,

pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po

aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i z tytułu trwałej utraty wartości;

c) środki trwałe, towary i materiały otrzymane od innych jednostek nieodpłatnie lub w formie darowizny - według wartości

rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej na podstawie decyzji właściwego organu. Wartość rynkowa określona jest

na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i

stopnia zużycia (tzw. wartość godziwa);

d) do bilansu wartość środków trwałych przyjmowana jest w wysokości netto, tj. po pomniejszeniu o wartość umorzenia

obliczonego za cały okres od początku użytkowania środka trwałego;

e) wartość materiałów ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, w drodze szczegółowej

identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od

daty ich zakupu lub wytworzenia;

f) krajowe środki pieniężne wycenia się i ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w

walutach obcych wykazuje się na bieżąco w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej przez bank na walutę PLN

według kursu kupna lub sprzedaży stosowanego w tym dniu przez bank, z którego usług jednostka korzysta. Na koniec

kwartału (wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy) środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po kursie kupna stosowanym

w tym dniu przez bank prowadzący rachunek, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego przez NBP (art. 30

ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o rachunkowości).

g) należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej określonej

przy ich powstawaniu (art. 28 ust. 11 ustawy o rachunkowości).

h) rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy w ich wartości wynikającej z ewidencji.

Cena nabycia lub koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

obejmuje ogół kosztów dotyczących danej _ inwestycji poniesionych przez jednostkę od dnia rozpoczęcia budowy do dnia,

na który sporządzony jest bilans, lub do dnia przyjęcia do używania powstałych w wyniku inwestycji środków trwałych, w tym

również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług i podatek akcyzowy oraz koszty obsługi zobowiązań

zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe minus przychody z tego tytułu. Wycena może zawierać

aktualizację wyceny.

Należności wycenia się na koniec roku w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty (przy instrumentach finansowych).
Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod data ostatniego dnia kwartału. W księgach rachunkowych nie wykazuje się należności i zobowiązań przedawnionych. Zostają spisane odpowiednio na pozostałe przychody lub w koszty operacyjne.

1. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości
2. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.
3. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach.
4. Nie aktualizuje się dochodów wycenionych metodą kasową (zrealizowanych).
5. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartości.

W urzędzie gminy Darłowo będą podlegać odpisaniu te należności (niezabezpieczone), co do których przeprowadzono postępowanie egzekucyjne i dało ono negatywne efekty - nie później niż na dzień bilansowy (na podstawie zweryfikowanej na koniec roku dokumentacji o negatywnych wynikach przeprowadzonej egzekucji). Należności, o których mowa są ewidencjonowane pozabilansowo - odrębnie w formie wykazu, a księguje się je na kontach Wn 761 i Ma 290 na podstawie utworzonego PK.

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

Główne składniki aktywów trwałych											
Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów sr trwałych	Wartość początkowa stan na początek obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	244 707,17		40 495,75		40 495,75					285 202,92
2.	ŚRODKI TRWAŁE	193 723 513,25	0,00	20 375 464,56	0,00	20 375 464,56	189 487,07	2 843 233,95	0,00	3 032 721,02	211 066 056,79
A	GRUNTY	12 540 061,94		936 275,00		936 275,00	8 937,07			8 937,07	12 667 999,87
B	BUDYNKI I LOKALE	170 760 820,31		18 414 847,77		18 414 847,77	181 150,00	2 106 748,76		2 287 898,76	186 987 769,32
C	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	1 195 480,04		317 633,20		317 633,20		305 607,31		305 607,31	1 207 505,93
D	ŚRODKI TRANSPORTU	3 145 280,83		261 231,29		261 231,29					3 406 512,12
E	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY RUCHOMOŚCI I WŁÓKI INDEJ NIESKLASYFIKOWANE	6 281 670,13		1 045 477,30		1 045 477,30		430 877,88		430 877,88	6 896 269,55
	RAZEM 11 2	193 968 020,42	0,00	20 415 960,31	0,00	20 415 960,31	189 487,07	2 843 233,95	0,00	3 032 721,02	211 351 259,71

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów sr trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy				inne	Stan na pocz. roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	239 405,87		19 736,48	2 500,00	22 236,48		261 642,35	5 301,30	23 566,62
2	ŚRODKI TRWAŁE	65 526 431,82		7 679 657,64	108 109,40	7 787 767,04	2 452 124,70	70 857 074,34	115 856 819,53	127 540 982,76
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej	56 037 418,12		6 099 503,63		6 099 503,63	1 747 395,71	60 989 524,02	114 723 402,23	125 498 245,30
3)	Urządzenia techniczne i maszyny	921 117,59		268 726,57		268 726,57	273 951,11	905 993,05	264 362,45	303 512,88
4)	Środki transportu	2 994 928,07		276 825,12		276 825,12		2 671 753,19	750 952,76	734 758,93
5)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i włókna indej niesklasyfikowane	6 182 968,04		1 044 604,34	108 109,40	1 157 713,74	430 877,88	6 889 803,50	96 702,09	6 465,65
	RAZEM 11 2	65 765 837,69	0,00	7 699 394,07	108 609,40	7 805 003,47	2 452 124,70	71 118 716,46	115 862 120,83	127 564 543,88

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 wieczysto
	165 142,07 zł
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
	77 069,53 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
	Stan na pocz. okresu 259 614,40 zł dopisane 33 727,98 zł stan na koniec okresu sprawozdawczego 293 342,38 zł. Nie dokonano odpisu na pożyczki zagrożone na koniec okresu sprawozdawczego 2023 r, ponieważ nie występują pożyczki zagrożone .
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
	1 200 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4 800 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	0
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 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
	3 023 524,33 zł

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	421 506,35 zł
1.16.	inne informacje
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
	31 863 183,40 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	77 156,00 zł odszkodowanie za zniszczone mienie ; 162.60 zł sprzedaż skł.majatkowych; 1 028,63 zł zwrot nadpł. (skł.ZUSpo korekcie)
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK GMINY
GŁÓWNY KSEGO
[Signature]
.....
(główny księgowy)
Violetta Kolanek

2023-04-15
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT GMINY DARŁOWO
[Signature]
nr inż. Radosław Gładzowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Darłowo ul.H. Dąbrowskiego 4 76-150 DARŁOWO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 330920914		Wysłać bez pisma przewodniego 1ECAEA6ECFB097DE 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	147 249 254,26	175 734 380,65	A Fundusz	149 267 234,83	177 418 364,14
A.I Wartości niematerialne i prawne	5 301,30	23 560,62	A.I Fundusz jednostki	113 334 766,79	163 800 515,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	143 605 298,96	172 072 166,03	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	35 932 468,04	13 617 849,08
A.II.1 Środki trwałe	128 196 881,43	140 208 982,63	A.II.1 Zysk netto (+)	54 021 055,37	32 478 546,26
A.II.1.1 Grunty	12 340 061,94	12 667 999,87	A.II.2 Strata netto (-)	-18 088 587,33	-18 860 697,18
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	165 142,07	165 142,07	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	114 723 402,19	126 498 245,30	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	252 007,00	232 042,48	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	750 352,76	734 758,93	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	131 057,54	75 936,05	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 163 095,79	8 422 064,07
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	15 408 417,53	31 863 183,40	D.I Zobowiązania długoterminowe	2 332,01	1 148,40
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	8 160 763,78	8 420 915,67
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	181 484,34	127 988,33
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 638 654,00	3 638 654,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 317 873,10	3 659 630,53
A.IV.1 Akcje i udziały	3 638 654,00	3 638 654,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	689 809,40	719 799,14
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	537 038,84	602 730,03

Violetta Beata Kolanek
(główny księgowy)

2024-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Głazewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

1ECAEA6ECFB097DE

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 881 143,39	2 992 170,04
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	399 527,62	144 896,79
B Aktywa obrotowe	10 181 076,36	10 106 047,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	27 614,94	19 179,73	D.II.8 Fundusze specjalne	153 887,09	173 700,81
B.I.1 Materiały	15 614,94	19 179,73	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	153 887,09	173 700,81
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	12 000,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	9 697 904,39	9 843 628,95			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	77 093,86	67 656,50			
B.II.2 Należności od budżetów	2 381,61	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	9 618 428,92	9 775 972,45			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	455 557,03	243 238,88			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	455 557,03	243 238,88			
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			

Violetta Beata Kolanek
(główny księgowy)

2024-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Głazewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

1ECAEA6ECFB097DE

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	157 430 330,62	185 840 428,21	Suma pasywów	157 430 330,62	185 840 428,21

Violetta Beata Kolanek
(główny księgowy)

2024-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Głazewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

1ECAEA6ECFB097DE

Wyjaśnienia do bilansu


Violetta Beata Kolanek
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

1ECAEA6ECFB097DE

Radosław Głazewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Darłowo ul.H. Dąbrowskiego 4 76-150 DARŁOWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 9FC1708CD27455D3	
330920914				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		97 889 392,26	72 773 593,26
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		327 860,94	385 866,00
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		97 561 531,32	72 387 727,26
B.	Koszty działalności operacyjnej		62 487 590,03	59 800 749,30
B.I.	Amortyzacja		6 095 140,26	6 569 631,91
B.II.	Zużycie materiałów i energii		6 299 024,67	6 999 282,08
B.III.	Usługi obce		11 060 468,79	13 046 630,90
B.IV.	Podatki i opłaty		2 039 219,41	2 082 951,53
B.V.	Wynagrodzenia		18 106 093,69	20 378 447,95
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 159 795,03	4 891 814,15
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		186 815,08	214 659,75
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	12 000,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		14 371 697,10	5 355 250,50
B.X.	Pozostałe obciążenia		169 336,00	250 080,53
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		35 401 802,23	12 972 843,96
D.	Pozostałe przychody operacyjne		30 983,78	78 347,23
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		30 983,78	78 347,23
E.	Pozostałe koszty operacyjne		14 168,76	33 843,17

Violetta Beata Kolanek
główny księgowy

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Radosław Głazewski
kierownik jednostki

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	14 168,76	33 843,17
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	35 418 617,25	13 017 348,02
G.	Przychody finansowe	723 096,46	600 692,11
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	723 096,46	600 692,11
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	209 245,67	191,05
H.I.	Odsetki	209 245,67	191,05
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	35 932 468,04	13 617 849,08
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)	35 932 468,04	13 617 849,08

Violetta Beata Kolanek
główny księgowy


2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Radosław Głazewski
kierownik jednostki

Violetta Beata Kolanek
główny księgowy

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Radosław Głazewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<p style="text-align: center;">Gmina Dartowo</p> <p style="text-align: center;">ul.H. Dąbrowskiego 4 76-150 DARŁOWO</p>		<p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
<p style="text-align: center;">330920914</p>		<p style="text-align: center;">BDB09849256AA369</p> 	
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	107 738 444,01	113 334 766,79
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	146 514 342,88	179 686 480,74
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	37 486 076,22	54 021 055,37
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	87 492 490,35	93 720 513,79
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	20 793 101,25	30 449 634,09
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	728 604,48	145 100,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	14 070,58	1 350 177,49
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	140 918 063,73	129 220 732,47
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	14 963 692,52	18 088 587,33
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	98 335 899,61	73 601 727,98
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	27 225 285,57	36 795 578,36
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	256 600,07	101 190,80
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	136 585,96	633 648,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	113 334 766,79	163 800 515,06

Violetta Beata Kolanek
główny księgowy

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Radosław Głazewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	35 932 468,04	13 617 849,08
III.1.	zysk netto (+)	54 021 055,37	32 478 546,26
III.2.	strata netto (-)	-18 088 587,33	-18 860 697,18
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	149 267 234,83	177 418 364,14

Violetta Beata Kolanek
główny księgowy

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Radosław Głazewski
kierownik jednostki

Violetta Beata Kolanek
główny księgowy

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Radosław Głazewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Darłowo ul.H. Dąbrowskiego 4 76-150 DARŁOWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DARŁOWO sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wystać bez pisma przewodniego 63292BADF4026AF8 
Numer identyfikacyjny REGON 330920914		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	21 943 183,99	6 231 502,02	I Zobowiązania	653 983,37	6 091 164,64
I.1 Środki pieniężne	21 943 183,99	6 231 502,02	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	6 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	17 241 897,21	6 231 502,02	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	1 200 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	4 701 286,78	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	4 800 000,00
II Należności i rozliczenia	107 677,13	292 342,15	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	653 534,38	91 161,11
II.1 Należności finansowe	0,00	290 250,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	448,99	3,53
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	290 250,00	II Aktywa netto budżetu	20 633 663,75	-430 859,47
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	9 854 133,85	-21 311 883,67
II.2 Należności od budżetów	107 677,13	2 092,15	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	14 555 420,63	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-16 370 681,87
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-4 701 286,78	-4 941 201,80
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	113,76	7 445,43
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	4 701 286,78	4 941 201,80
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	6 078 129,36	15 932 376,97
			III Rozliczenia międzyokresowe	763 214,00	863 539,00
Suma aktywów	22 050 861,12	6 523 844,17	Suma pasywów	22 050 861,12	6 523 844,17

Violetta Beata Kolanek
skarbnik

2024-04-23

rok, miesiąc, dzień

Radosław Głazewski
zarząd

BeSTia

63292BADF4026AF8

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Violetta Beata Kolanek
skarbnik

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Radosław Głazewski
zarząd

BeSTia

63292BADF4026AF8