

ZARZĄDZENIE NR 15/2024
BURMISTRZA KRAPKOWIC

z dnia 20 maja 2024 r.

**w sprawie przekazania Radzie Miejskiej w Krapkowicach sprawozdania finansowego
Gminy Krapkowice 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 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Miejskiej w Krapkowicach sprawozdanie finansowe Gminy Krapkowice za 2023 rok, które składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Krapkowice stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) informacji dodatkowej do łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z jednostkowych informacji samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia;
- 4) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia;
- 5) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Krapkowice.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ KRAPKOWIC

Andrzej Kasiura

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Krapkowice ul.3 Maja 17 47-303 KRAPKOWICE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KRAPKOWICE sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego 0B470AAA5E52BAA6 
Numer identyfikacyjny REGON 531413099		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 228 429,48	12 350 686,66	I Zobowiązania	60 956 117,05	71 157 697,24
I.1 Środki pieniężne	6 228 429,48	12 350 686,66	I.1 Zobowiązania finansowe	60 800 000,00	71 100 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 228 429,48	12 350 686,66	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 200 000,00	4 200 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	57 600 000,00	66 900 000,00
II Należności i rozliczenia	119 094,46	13 234,11	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	156 117,05	57 697,24
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	-56 119 780,11	-60 549 941,47
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-24 029 877,81	-4 430 157,41
II.2 Należności od budżetów	119 094,46	11 405,11	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	1 829,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-24 029 877,81	-4 430 157,41
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	1,99	-3,95
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-32 089 904,29	-56 119 780,11
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 511 187,00	1 756 165,00
Suma aktywów	6 347 523,94	12 363 920,77	Suma pasywów	6 347 523,94	12 363 920,77

Barbara Wróbel
skarbnik

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Kasiura
zarząd

BeSTia

0B470AAA5E52BAA6

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.20

Barbara Wróbel
skarbnik

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień


Andrzej Kasiura
zarząd

BeSTia

0B470AAA5E52BAA6

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Krapkowice ul.3 Maja 17 47-303 KRAPKOWICE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego 87BB3204C9DCE212 
Numer identyfikacyjny REGON 531413099	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	220 933 972,43	232 508 212,15	A Fundusz	220 148 065,07	232 448 650,39
A.I Wartości niematerialne i prawne	100 839,61	35 000,50	A.I Fundusz jednostki	223 004 183,50	216 908 464,30
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	174 953 301,30	179 181 813,77	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 856 118,43	15 540 186,09
A.II.1 Środki trwałe	164 698 868,85	175 756 408,87	A.II.1 Zysk netto (+)	71 572 871,51	77 767 837,26
A.II.1.1 Grunty	56 888 419,08	56 724 758,63	A.II.2 Strata netto (-)	-74 428 989,94	-62 227 651,17
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 654 814,44	6 630 314,54	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	105 879 745,23	116 887 215,35	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 123 450,27	1 211 284,80	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	247 392,08	198 816,22	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	559 862,19	734 333,87	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 036 886,57	7 805 629,76
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 254 432,45	3 425 404,90	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	6 414 185,16	7 207 679,68
A.III Należności długoterminowe	581 931,52	585 497,88	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 675 832,54	1 589 845,66
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	45 297 900,00	52 705 900,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	95 414,00	204 175,00
A.IV.1 Akcje i udziały	45 297 900,00	52 705 900,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 282 197,26	1 787 463,55
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 859 636,13	3 160 765,98

Barbara Wróbel
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

87BB3204C9DCE212

Andrzej Kasiura
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	188 894,14	174 530,43
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	95 671,52	60 867,49
B Aktywa obrotowe	6 250 979,21	7 746 068,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	340 225,86	179 993,95	D.II.8 Fundusze specjalne	216 539,57	230 031,57
B.I.1 Materiały	257 649,73	175 426,79	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	216 539,57	230 031,57
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	82 576,13	4 567,16	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	622 701,41	597 950,08
B.II Należności krótkoterminowe	5 657 553,57	7 333 886,92			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 057,83	1 469,96			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	38,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30,92	3 674,24			
B.II.4 Pozostałe należności	5 652 464,82	7 328 704,72			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	253 199,78	232 187,13			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	253 199,78	230 286,13			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 901,00			
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			

Barbara Wróbel
(główny księgowy)

2024-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Kasiura
(kierownik jednostki)

BeSTia

87BB3204C9DCE212

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.20

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	227 184 951,64	240 254 280,15	Suma pasywów	227 184 951,64	240 254 280,15

Barbara Wróbel
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

87BB3204C9DCE212

Andrzej Kasiura
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.20


Barbara Wróbel
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

87BB3204C9DCE212

Andrzej Kasiura
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Krapkowice ul.3 Maja 17 47-303 KRAPKOWICE	<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 Opolu
Numer identyfikacyjny REGON 531413099		<p style="text-align: center;">946CD069052BA8D4</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

Barbara Wróbel
(główny księgowy)

2024.04.26
rok mies. dzień

Andrzej Kasiura
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Wróbel
(główny księgowy)

2024.04.26
rok mies. dzień

Andrzej Kasiura
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Krapkowice
1.2	siedzibę jednostki
	Krapkowice
1.3	adres jednostki
	ul. 3 Maja 17 47-303 Krapkowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizowanie lokalnych, określonych ustawowo spraw publicznych oraz także tych nieprzekazanych przez ustawy żadnemu podmiotowi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Miasta i Gminy w Krapkowicach 2. Warsztat Terapii Zajęciowej w Krapkowicach 3. Środowiskowy Dom Samopomocy w Krapkowicach 4. Ośrodek Pomocy Społecznej w Krapkowicach 5. Gminne Centrum Usług Wspólnych w Krapkowicach 6. Przedszkole Publiczne Nr 1 w Krapkowicach 7. Przedszkole Publiczne Nr 2 w Krapkowicach 8. Przedszkole Publiczne Nr 6 w Krapkowicach 9. Przedszkole Publiczne Nr 8 w Krapkowicach 10. Przedszkole Publiczne w Żywocicach 11. Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 1 w Krapkowicach 12. Publiczna Szkoła Podstawowa w Żywocicach 13. Zespół Szkolno- Przedszkolny Nr 3 w Rogowie Opolskim 14. Zespół Szkolno- Przedszkolny Nr 4 w Krapkowicach 15. Zespół Szkolno- Przedszkolny w Kórnicy 16. Publiczna Sportowa Szkoła Podstawowa Nr 5 w Krapkowicach

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok zalicza się bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości powyżej 500 zł, ale nie wyższej niż 1.500 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej, c) składniki majątku o wartości początkowej od 1.500 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 jednostka dokonuje jednorazowo odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do używania, d) meble i dywany niezależnie od wartości przyjmuje się jako środki trwałe, ujmuje w ewidencji tych aktywów i dokonuje jednorazowo umorzeniu w miesiącu przyjęcia ich do używania, e) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również książki, środki dydaktyczne i inne zbiory biblioteczne oraz odzież i umundurowanie. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000. zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. 4. Okres amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych (licencji na programy komputerowe oraz praw autorskich) wynosi 24 miesiące (max. roczna stawka amortyzacji 50%). 5. Amortyzacji nie podlegają grunty i prawa wieczystego użytkowania gruntów. 6. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych lub zbiorczych zespolonych ze sobą spełniających definicję środków trwałych, których łączna kwota zakupu przekracza 10.000 zł, podlegają one w ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych. 7. W ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się tzw. "obiekt zbiorczy,, , którym może być m.in.: plac zabaw, oświetlenie uliczne, obiekty sportowe i rekreacyjne. 8. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową jednorazowo za okres całego roku. 9. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. 10. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź też w uzasadnionych przypadkach według wartości godziwej. 11. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności wyceny. 12. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. 13. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się według cen zakupu.
5.	inne informacje
	Brak danych
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
	Tabela Nr 1 stanowiąca załącznik do poz. II. 1.1 informacji dodatkowej, Tabela Nr 2 stanowiąca załącznik do poz. II. 1.1 informacji dodatkowej.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy aktualną wartością rynkową środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela Nr 3 stanowiąca załącznik do poz. II. 1.4 informacji dodatkowej
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 4 stanowiąca załącznik do poz. II. 1.5 informacji dodatkowej
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Liczba udziałów w spółkach – 446.086; wartość tych udziałów – 52.705.900,00 zł; Liczba obligacji – 71.100 wartość obligacji – 71.100.000,00 zł.
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 Nr 5 stanowiąca załącznik do poz. II. 1.7 informacji dodatkowej
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 danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.12.	łącną 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 danych

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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe – 1.584.845,47 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 6 stanowiąca załącznik do poz. II. 1.15 informacji dodatkowej
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Tabela Nr 7 stanowiąca załącznik do poz. II. 2.2 informacji dodatkowej
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

2024-04-26

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych STAN NA 31.12.2023 r. - Gmina Krapkowice

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartść początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przemieszczenia INNE PRZYCHODY		Zbytec	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	587 818,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587 818,09	486 978,48	0,00	65 839,11	0,00	65 839,11	0,00	552 817,59	100 839,61	35 000,50
2	Środki trwałe	257 805 994,56	0,00	17 207 020,99	1 116 446,31	18 323 467,30	4 675 643,81	457 079,45	328 122,06	5 460 845,32	270 668 616,54	93 107 125,71	0,00	6 403 476,63	582,13	6 404 058,76	4 598 976,80	94 912 207,67	164 698 868,85	175 756 408,87
1)	0-GRUNTY	56 888 419,08	0,00	170 937,93	466 451,08	637 389,01	732 427,87	0,00	68 621,59	801 049,46	56 724 758,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 888 419,08	56 724 758,63
2)	1-BUDYNKI I LOKALE	77 842 579,71	0,00	923 977,07	42 927,05	966 904,12	131 538,92	8 000,00	0,00	139 538,92	78 669 944,91	32 676 780,86	0,00	1 939 303,06	0,00	1 939 303,06	100 670,50	34 515 413,42	45 165 798,85	44 154 531,49
3)	2-OBIEKTY INŻYNIERYJNE I WODNEJ	111 477 615,81	0,00	15 376 989,85	587 391,00	15 964 380,85	3 811 677,02	28 912,00	19 677,18	3 860 266,20	123 581 730,46	50 763 669,43	0,00	3 909 303,08	0,00	3 909 303,08	3 823 925,91	50 849 046,60	60 713 946,38	72 732 683,86
4)	3-KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE	111 816,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 816,55	38 141,37	0,00	7 830,94	0,00	7 830,94	0,00	45 972,31	73 675,18	65 844,24
5)	4-MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	3 474 135,01	0,00	22 927,20	19 677,18	42 604,38	0,00	306 926,39	0,00	306 926,39	3 209 813,00	3 154 215,30	0,00	141 369,85	0,00	141 369,85	306 926,39	2 988 658,76	319 919,71	221 154,24
6)	5-MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	585 594,09	0,00	8 750,78	0,00	8 750,78	0,00	11 814,15	0,00	11 814,15	582 530,72	447 407,85	0,00	36 794,93	0,00	36 794,93	23 675,29	460 527,49	138 186,24	122 003,23
7)	6-URZĄDZENIA TECHNICZNE	2 579 775,36	0,00	340 123,85	0,00	340 123,85	0,00	84 667,39	0,00	84 667,39	2 835 231,82	1 988 106,22	0,00	129 275,84	0,00	129 275,84	84 433,33	2 032 948,73	591 669,14	802 283,09
8)	7-SRODKI TRANSPORTU	2 282 054,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239 823,29	239 823,29	2 042 230,87	2 034 662,08	0,00	48 575,86	0,00	48 575,86	239 823,29	1 843 414,65	247 392,08	198 816,22
9)	8-NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDEKSJ NIESKLASYFIKOWANE	2 564 004,79	0,00	363 314,31	0,00	363 314,31	0,00	16 759,52	0,00	16 759,52	2 910 559,58	2 004 142,60	0,00	191 023,07	582,13	191 605,20	19 522,09	2 176 225,71	559 862,19	734 333,87
	RAZEM	258 393 812,65	0,00	17 207 020,99	1 116 446,31	18 323 467,30	4 675 643,81	457 079,45	328 122,06	5 460 845,32	271 256 434,63	93 594 104,19	0,00	6 469 315,74	582,13	6 469 897,87	4 598 976,80	95 465 025,26	164 799 708,46	175 791 409,37

Pozostałe składniki aktywów trwałych stan na 31.12.2023 r. - Gmina Krapkowice

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przemieszczenie INNE PRZYCHODY		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1)	Pozostałe środki trwałe	12 332 538,88	0,00	765 595,75	6 100,00	771 695,75	0,00	505 020,09	0,00	505 020,09	12 599 214,54	12 332 538,88	0,00	765 595,75	6 100,00	771 695,75	505 020,09	12 599 214,54	0,00	0,00
2)	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	497 608,93	0,00	45 452,35	0,00	45 452,35	0,00	15 060,88	15 189,50	30 250,38	512 810,90	497 608,93	0,00	45 452,35	0,00	45 452,35	30 250,38	512 810,90	0,00	0,00
	RAZEM	12 830 147,81	0,00	811 048,10	6 100,00	817 148,10	0,00	520 080,97	15 189,50	535 270,47	13 112 025,44	12 830 147,81	0,00	811 048,10	6 100,00	817 148,10	535 270,47	13 112 025,44	0,00	0,00

Grunty w wieczystym użytkowaniu - stan na 31.12.2023r. - Gmina Krapkowice

Lp.	Treść	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w wieczyste użytkowanie	Powierzchnia (ha)	25,4771	0	0,1373	25,3398
		Wartość (zł)	6 654 814,44	0,00	24 499,90	6 630 314,54
2	Wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa	Powierzchnia (ha)	2,7709	0,0536	0	2,8245
		Wartość (zł)	327 116,10	21 015,44	0,00	348 131,54
Ogółem		Powierzchnia (ha)	28,2480	0,0536	0,1373	28,1643
		Wartość (zł)	6 981 930,54	21 015,44	24 499,90	6 978 446,08

Tabela Nr 4 - załącznik do poz. II. 1. 5 informacji dodatkowej

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane stan na 31.12.2023r. – Gmina Krapkowice

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Grupa 4 KŚT	7 173,45	0,00	0,00	7 173,45
2.	Grupa 6 KŚT	25 989,41	0,00	0,00	25 989,41
3.	Grupa 7 KŚT	355 514,71	0,00	0,00	355 514,71
4.	Grupa 8 KŚT	24 182,56	30 036,60	0,00	54 219,16
...	Razem	412 860,13	30 036,60	0,00	442 896,73

Tabela Nr 5 - załącznik do poz. II. 1.7 informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności stan na 31.12.2023r. – Gmina Krapkowice

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I	Należności:	16 177 314,71	870 984,09	132 393,69	683 166,68	16 232 738,43
1.	Należności krótkoterminowe	16 177 314,71	870 984,09	132 393,69	683 166,68	16 232 738,43
2.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 6 - załącznik do poz. II. 1. 15 informacji dodatkowej


Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze stan na 31.12.2023r. - Gmina Krapkowice

Lp.	Nazwa	nagrody jubileuszowe	odprawy emerytalne	ekwiwalent za urlop
1	Gmina Krapkowice	781 977,48	674 899,84	43 179,38

Tabela Nr 7 - załącznik do poz. II. 2.2 informacji dodatkowej

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie stan na 31.12.2023r. – Gmina Krapkowice

Lp.	Nazwa	Koszt wytworzenia środka trwałego poniesione w ciągu bieżącego roku obrotowego		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Gmina Krapkowice	10 323 151,75	0,00	0,00
	Razem	10 323 151,75	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Krapkowice ul.3 Maja 17 47-303 KRAPKOWICE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
531413099		1C3D9CA307270554 	
		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	117 806 558,96	114 888 014,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	194 918,58	96 040,87
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	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	117 611 640,38	114 791 973,13
B.	Koszty działalności operacyjnej	112 184 612,03	100 039 228,13
B.I.	Amortyzacja	6 309 390,68	6 442 944,08
B.II.	Zużycie materiałów i energii	7 669 145,07	7 668 141,68
B.III.	Usługi obce	17 486 666,36	17 306 733,45
B.IV.	Podatki i opłaty	713 892,27	940 474,44
B.V.	Wynagrodzenia	41 108 640,85	45 103 098,75
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 962 061,66	11 113 396,44
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 180 563,20	1 091 253,12
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	27 435 877,04	10 228 262,15
B.X.	Pozostałe obciążenia	318 374,90	144 924,02
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	5 621 946,93	14 848 785,87
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 535 942,53	5 335 134,87
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 547 075,91	3 855 726,34
D.II.	Dotacje	776 880,00	884 880,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 211 986,62	594 528,53
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 110 081,44	406 298,19

Barbara Wróbel
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Kasiura
kierownik jednostki

BeSTia

1C3D9CA307270554

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.20

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	1 110 081,44	406 298,19
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 047 808,02	19 777 622,55
G.	Przychody finansowe	2 567 000,99	3 529 622,69
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 567 000,99	3 529 622,69
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	16 470 927,44	7 767 059,15
H.I.	Odsetki	5 396 004,01	7 606 070,01
H.II.	Inne	11 074 923,43	160 989,14
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 856 118,43	15 540 186,09
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)	-2 856 118,43	15 540 186,09

Barbara Wróbel
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Kasiura
kierownik jednostki

BeSTia

1C3D9CA307270554

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.20

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	wyłączenie 56.425,26 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	wyłączenie 18.355,84 zł
B.III	Usługi obce	wyłączenie 1.797,10 zł
B.IV	Podatki i opłaty	wyłączenie 1.022,00 zł
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	wyłączenie 49.568,10 zł
D.III	Inne przychody operacyjne	wyłączenie 14.317,78 zł

Barbara Wróbel
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień


Andrzej Kasiura
kierownik jednostki

BeSTia

1C3D9CA307270554

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<p>Gmina Krapkowice</p> <p>ul.3 Maja 17 47-303 KRAPKOWICE</p>		<p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
<p>531413099</p>		<p>2C634A2156A70BA5</p> 	
		<p>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	180 534 987,41	223 004 183,50
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	277 544 854,88	213 521 003,99
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	94 529 348,95	71 572 871,51
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	147 646 173,65	123 068 695,29
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	31 369 156,91	17 726 451,75
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	2 128 175,37	1 090 645,44
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	1 872 000,00	62 340,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	235 075 658,79	219 616 723,19
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	70 696 240,44	74 428 989,94
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	124 005 280,42	119 056 057,91
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	39 373 863,58	25 262 137,72
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	722 020,66	768 996,10
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	278 253,69	100 541,52
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	223 004 183,50	216 908 464,30

Barbara Wróbel
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Kasiura
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 856 118,43	15 540 186,09
III.1.	zysk netto (+)	71 572 871,51	77 767 837,26
III.2.	strata netto (-)	-74 428 989,94	-62 227 651,17
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	220 148 065,07	232 448 650,39

Barbara Wróbel
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Kasiura
kierownik jednostki

BeSTia

2C634A2156A70BA5

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.20

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	wyłączenie dot. kwoty 224,62 zł nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i śr. trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne przez ZSP w Kórnicy z UMiG Krapkowice
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	wyłączenie dot. kwoty 224,62 zł nieodpłatnie przekazane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne przez UMiG Krapkowice do ZSP w Kórnicy

Barbara Wróbel
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Kasiura
kierownik jednostki

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego zarząd przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Zarządzenie zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radcę Prawnego.

Sporządził:

Ilona Niewiadomska

Sprawdził:

Beata Namysło