

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Miasto Imielin ul.Imielińska 81 41-407 IMIELIN		Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego 72D454DEC118FF77
276258262	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	174 723 862,99	185 592 397,02	A Fundusz	176 269 776,43	186 564 775,54
A.I Wartości niematerialne i prawne	17 244,42	23 077,33	A.I Fundusz jednostki	170 569 657,77	174 657 084,62
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	168 963 118,57	179 825 819,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 700 118,66	11 907 690,92
A.II.1 Środki trwałe	151 148 149,39	176 409 264,67	A.II.1 Zysk netto (+)	33 817 098,16	34 578 517,75
A.II.1.1 Grunty	17 461 110,46	18 229 593,57	A.II.2 Strata netto (-)	-28 116 979,50	-22 670 826,83
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	182 824,96	182 824,96	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	132 790 823,06	152 432 960,49	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	402 455,79	5 286 476,75	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	8 854,21	9 254,21
A.II.1.5 Inne środki trwałe	493 760,08	460 233,86	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 680 627,73	2 695 422,79
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	17 814 969,18	3 416 555,02	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	2 680 627,73	2 695 422,79
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	156 146,61	21 691,56
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 743 500,00	5 743 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	112 343,00	126 451,00
A.IV.1 Akcje i udziały	5 743 500,00	5 743 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	451 021,76	508 065,03
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	756 095,44	858 735,96

Katarzyna Bożena Lamik
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
72D454DEC118FF77

Jan Michał Chwiędacz
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	196 431,40	155 602,14
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	410 560,10	277 684,11
B Aktywa obrotowe	4 235 395,38	3 677 055,52	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	219 141,10	5 168,66
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	378 888,32	742 024,33
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	41 885,87	53 683,19
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	337 002,45	688 341,14
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 364 417,51	3 228 821,48			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 364 417,51	3 228 821,48			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	870 977,87	448 234,04			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	868 972,02	448 234,04			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 005,85	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			

Katarzyna Bożena Lamik
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Jan Michał Chwiędacz
(kierownik jednostki)

BeSTia

72D454DEC118FF77

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	178 959 258,37	189 269 452,54	Suma pasywów	178 959 258,37	189 269 452,54

Katarzyna Bożena Lamik
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
72D454DEC118FF77

Jan Michał Chwiedacz
(kierownik jednostki)

Katarzyna Bożena Lamik
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

72D454DEC118FF77

Jan Michał Chwiedacz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2023 r do 31.12.2023 r.

1.1. Nazwa jednostki: Gmina Imielin

1.2. Siedziba: Miasto Imielin

1.3. Adres: 41-407 Imielin, ul. Imielińska 81

1.4. Podstawowy przedmiot działalności:

Gmina Imielin o statusie miasta jest podstawową jednostką samorządu terytorialnego powołaną do organizacji życia publicznego oraz realizacji zbiorowych potrzeb wspólnoty na swoim terytorium. Gmina Imielin 01 stycznia 1995 roku została utworzona i nadano jej statut miasta na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 01 grudnia 1994 roku w sprawie utworzenia i znoszenia gmin, ustalenia ich granic, nazw i siedzib ich władz w niektórych województwach oraz nadania niektórym gminom statusu miasta (Dz. U. z 16 grudnia 1994 roku Nr 132, poz. 671). Mieszkańcy miasta stanowią wspólnotę samorządową.

Siedzibą organów miasta jest budynek Urzędu Miasta w Imielinie przy ul. Imielińskiej 81. Miasto posiada osobowość prawną i wykonuje zadania publiczne o znaczeniu lokalnym w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2023.

3. Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, tj.:

Szkoły Podstawowej Nr 1,

Szkoły Podstawowej Nr 2,

Przedszkola Miejskiego Nr 1,

Przedszkola Miejskiego Nr 2,

Żłobka Miejskiego,

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

Urzędu Miasta Imielin.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) Określenie roku obrotowego i wchodzących w jej skład okresów sprawozdawczych
- 2) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego
- 3) Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa gminy Imielin zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości:

1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości poniżej 1.000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.

b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.

d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł w odniesieniu do środków trwałych nabytych po 01 stycznia 2018 a nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500,00 zł w odniesieniu do środków trwałych nabytych przed 01 stycznia 2018 podwyższają wartość środków trwałych, a nie przekraczające wartości 10.000,00 zł w odniesieniu do środków trwałych nabytych po 01 stycznia 2018 i wartości 3.500,00 zł w odniesieniu do środków trwałych nabytych przed 01 stycznia 2019 odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

2. Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe to zobowiązania wynikające z zawartych umów pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Katowicach na realizację Programu Ograniczenia Niskiej Emisji realizowanego w latach 2018-2019 i 2020-2021 oraz na budowę kanalizacji pożyczka otrzymana w 2019 roku w gminie Imielin. Zobowiązania długoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty wraz z należnymi odsetkami.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych u obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wyceniony w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
- Fundusz Pracy – Doksztalcanie młodocianych
- Opieka Wytchnieniowa
- Fundusz Pomocy.

Fundusze specjalne zostały wykazane w wartości nominalnej.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 288). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty

operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

L. p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja Przychody przemieszczenie	zbycie likwidacja inne		
1	2	3	4	5	6	7
1.	Grunty	17.461.110,46	1.140.975,26	372.492,15	372.492,15	18.229.593,57
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	207.202.787,40	47.596.633,63	19.474.604,25	19.474.604,25	235.408.061,32
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1.181.588,70	4.963.777,04	-	-	6.010.121,11
4	Środki transportu	470.050,00	-	-	-	470.050,00
5	Inne środki trwałe	1.816.329,82	101.894,12	-	-	1.918.223,94
	RAZEM	228.131.866,38	53.803.280,05	19.847.096,40	19.847.096,40	262.036.049,94

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Grunt	0,00						0,00	17.461.110,46	18.229.593,57
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74.411.964,34		8.719.433,99				82.975.100,83	132.790.823,06	152.432.960,49
Urządzenia techniczne i maszyny	779.132,91		97.871,22			153.359,77	723.644,36	402.455,79	5.286.476,75
Środki transportu	470.050,00		0,00				470.050,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	1.322.569,74		135.420,34				1.457.990,08	493.760,08	460.233,86
RAZEM	76.983.716,99		8.952.725,55			153.359,77	85.626.785,27	151.148.149,39	176.409.264,67

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunt		
2.	Budynki		
2.	Dobra kultury		

W Gminie Imielin nie występują

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		

2.	Długoterminowe aktywa finansowe		
----	---------------------------------	--	--

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia ha)	20,1019			20,1019

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

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	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.	Grunty				
2.	Budynki				

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu. Dzierżawy oraz innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

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

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	11.487	5.743.500,00			5.743.500,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					

Gmina Imielin posiada 11.389 udziałów o łącznej wartości 5.694.500,00 zł w Miejskiej Spółce Komunalnej Sp. z o.o. w Imielinie oraz 98 udziałów o łącznej wartości 49.000,00 zł w Master Odpady i Energia Sp. z o.o. w Tychach.

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności jst	505.869,72	0,0		388.037,85	117.831,87
2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna	1.326.817,60	75.197,67		10.997,76	1.391.017,51
3	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna	148.706,87			3.070,97	145.635,90
4	Odsetki z Funduszu Alimentacyjnego	602.397,34	151.934,57		2.259,79	752.072,12
5.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	125.587,59	19.911,19			145.498,78
	RAZEM:	2.709.379,12	247.043,43		404.366,37	2.552.056,18

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

* wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

** wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie posiadała rezerw na koszty i zobowiązania.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

L p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe								3.294.110,00
	Razem								3.294.110,00

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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
----	---	--	--

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie posiadała 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.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								

W przypadku weksli niezawierających oznaczonej kwoty (in blanco) wskazane jest podanie ich liczby i ogólnej kwoty zobowiązań, z powstaniem których wiązało się wystawienie tych weksli.

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		

4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem		

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie posiadała 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.

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie posiadała czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1.566.348,45	Wadia i zabezpieczenia w razie nienależytego wykonania złożone w formie niepieniężnej
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:	1.566.348,45	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne	69.012,00
2.	Nagrody jubileuszowe	217.695,51
3.	Inne (nagrody ekwiwalenty)	632.173,17
	Ogółem:	918.880,68

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W Gminie Imielin nie występują odpisy aktualizujące zapasy.

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:	33.118.309,98	Obroty i saldo początkowe konta 080 - Inwestycje zakończone w 2023 roku w Urzędzie Miasta Imielin
		3.416.555,02	Saldo konta 080 – inwestycje niezakończone w Urzędzie Miasta Imielin

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

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

- **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

W okresie sprawozdawczym Gmina Imielin nie poniosła kosztów związanych z badaniem sprawozdań finansowych gdyż nie ma obowiązku badania.

- **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

W okresie sprawozdawczym w Gminie Imielin nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

- **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

W okresie sprawozdawczym w Gminie Imielin nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

- **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym**

W okresie sprawozdawczym w Gminie Imielin nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Katarzyna Lamik

Imielin, 29.04.2024

Jan Chwiędacz

Skarbnik Miasta

Burmistrz Miasta Imielin

.....
(główny księgowy)

.....
(miesiąc, dzień)

.....
(zarząd)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Miasto Imielin ul.Imielińska 81 41-407 IMIELIN		Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258262		Wysłać bez pisma przewodniego 72D454DEC118FF77 
	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	174 723 862,99	185 592 397,02	A Fundusz	176 269 776,43	186 564 775,54
A.I Wartości niematerialne i prawne	17 244,42	23 077,33	A.I Fundusz jednostki	170 569 657,77	174 657 084,62
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	168 963 118,57	179 825 819,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 700 118,66	11 907 690,92
A.II.1 Środki trwałe	151 148 149,39	176 409 264,67	A.II.1 Zysk netto (+)	33 817 098,16	34 578 517,75
A.II.1.1 Grunty	17 461 110,46	18 229 593,57	A.II.2 Strata netto (-)	-28 116 979,50	-22 670 826,83
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	182 824,96	182 824,96	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	132 790 823,06	152 432 960,49	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	402 455,79	5 286 476,75	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	8 854,21	9 254,21
A.II.1.5 Inne środki trwałe	493 760,08	460 233,86	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 680 627,73	2 695 422,79
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	17 814 969,18	3 416 555,02	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	2 680 627,73	2 695 422,79
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	156 146,61	21 691,56
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 743 500,00	5 743 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	112 343,00	126 451,00
A.IV.1 Akcje i udziały	5 743 500,00	5 743 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	451 021,76	508 065,03
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	756 095,44	858 735,96

Katarzyna Bożena Lamik
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
72D454DEC118FF77

Jan Michał Chwiędacz
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	196 431,40	155 602,14
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	410 560,10	277 684,11
B Aktywa obrotowe	4 235 395,38	3 677 055,52	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	219 141,10	5 168,66
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	378 888,32	742 024,33
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	41 885,87	53 683,19
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	337 002,45	688 341,14
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 364 417,51	3 228 821,48			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 364 417,51	3 228 821,48			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	870 977,87	448 234,04			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	868 972,02	448 234,04			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 005,85	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			

Katarzyna Bożena Lamik
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

72D454DEC118FF77

Jan Michał Chwiedacz
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	178 959 258,37	189 269 452,54	Suma pasywów	178 959 258,37	189 269 452,54

Katarzyna Bożena Lamik
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
72D454DEC118FF77

Jan Michał Chwiedacz
(kierownik jednostki)

Katarzyna Bożena Lamik
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

72D454DEC118FF77

Jan Michał Chwiedacz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Miasto Imielin ul.Imielińska 81 41-407 IMIELIN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258262			Wysłać bez pisma przewodniego D4BE0B1F1E4564E8 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		62 292 610,61	68 418 746,35
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		62 292 610,61	68 418 746,35
B.	Koszty działalności operacyjnej		56 321 708,26	56 234 762,91
B.I.	Amortyzacja		8 145 392,48	8 952 725,55
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 327 666,12	4 867 490,49
B.III.	Usługi obce		9 249 029,81	12 575 287,65
B.IV.	Podatki i opłaty		182 067,38	208 467,98
B.V.	Wynagrodzenia		16 033 173,23	18 292 156,92
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 243 659,47	4 994 371,40
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 001 778,83	339 776,60
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		13 111 579,89	4 222 553,55
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 027 361,05	1 781 932,77
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 970 902,35	12 183 983,44
D.	Pozostałe przychody operacyjne		18 213,99	14 068,73
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		18 213,99	14 068,73
E.	Pozostałe koszty operacyjne		211 831,78	95 324,70

Katarzyna Bożena Lamik
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiedacz
kierownik jednostki

BeSTia

D4BE0B1F1E4564E8

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	211 831,78	95 324,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 777 284,56	12 102 727,47
G.	Przychody finansowe	156 393,34	177 220,44
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	156 393,34	177 220,44
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	233 559,24	372 256,99
H.I.	Odsetki	126 693,60	220 322,42
H.II.	Inne	106 865,64	151 934,57
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 700 118,66	11 907 690,92
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)	5 700 118,66	11 907 690,92

Katarzyna Bożena Lamik
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiedacz
kierownik jednostki

BeSTia

D4BE0B1F1E4564E8

Katarzyna Bożena Lamik
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiedacz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Imielin ul.Imielińska 81 41-407 IMIELIN Numer identyfikacyjny REGON 276258262	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego FCE6FF71BF643422 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	160 129 125,81	170 569 657,77
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	117 155 081,89	144 497 344,50
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	39 830 378,38	33 817 098,16
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	63 235 581,58	70 071 680,15
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	11 887 274,55	19 334 577,23
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	0,00	18 897 073,14
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	2 201 847,38	2 376 915,82
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	106 771 224,66	140 409 917,65
I.2.1. Strata za rok ubiegły	28 891 569,41	28 116 979,50
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	61 647 929,83	69 263 446,06
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 856 962,99	82 324,01
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	19 582,54	6 859,95
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	12 355 179,89	42 940 308,13
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	170 569 657,77	174 657 084,62

Katarzyna Bożena Lamik
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiędacz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 700 118,66	11 907 690,92
III.1.	zysk netto (+)	33 817 098,16	34 578 517,75
III.2.	strata netto (-)	-28 116 979,50	-22 670 826,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	176 269 776,43	186 564 775,54

Katarzyna Bożena Lamik
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiędacz
kierownik jednostki

Katarzyna Bożena Lamik
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Jan Michał Chwiedacz
kierownik jednostki