

SK.3035.1.2024

Radni-sesja
Komisja Budżetu
Komisja Remiijme
Kłodzko, 29.04.2024
30.04.2024r.
Gadler



Przewodniczący Rady Miejskiej
w Kłodzku

Burmistrz Miasta Kłodzka w załączeniu przekazuje sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2023 r. w formie dokumentu składającego się z:

- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łącznej informacji dodatkowej,
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA
Wiesław Tracz

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ
C.4
Wioletta Szlachowska-Chmielec

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Kłodzko Pl.B. Chrobrego 1 57-300 KŁODZKO Numer identyfikacyjny REGON 890717912	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KŁODZKO sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego EEFB41FC072E7CD2 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	31 054 887,25	8 052 433,34	I Zobowiązania	35 892 793,54	50 395 826,22
I.1 Środki pieniężne	31 054 887,25	8 052 433,34	I.1 Zobowiązania finansowe	34 571 181,58	48 851 953,05
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	31 050 892,25	8 046 879,78	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	3 995,00	5 553,56	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	34 571 181,58	48 851 953,05
II Należności i rozliczenia	354 304,12	961 306,92	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	469 953,56	603 038,63
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	851 658,40	940 834,54
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 199 150,17	-43 327 149,96
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 179 026,03	-37 128 000,10
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	354 304,12	961 306,92	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 179 026,03	-37 128 000,10
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-0,26	0,31
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 020 123,88	-6 199 150,17
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 715 548,00	1 945 064,00
Suma aktywów	31 409 191,37	9 013 740,26	Suma pasywów	31 409 191,37	9 013 740,26

Wioletta Teresa Srokowska-Chmiel

skarbnik

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

Wiesław Piotr Tracz

zarząd

BeSTia

EEFB41FC072E7CD2

Wioletta Teresa Srokowska-Chmiel
skarbnik

2024-03-28
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Piotr Tracz
zarząd

BeSTia

EEFB41FC072E7CD2

GMINA MIEJSKA KŁODZKO

Pieczęć jednostki
Gmina

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Miejska Kłodzko
1.2	siedzibę jednostki Miasto Kłodzko
1.3	adres jednostki 57-300 Kłodzko pl. B.Chrobrego 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023- 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Łączna informacja dodatkowa dotyczy 14 jednostek budżetowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W jednostkach budżetowych aktywa i pasywa wycenia się na koniec każdego roku. Dla wszystkich środków trwałych oraz WNiP przyjęto metodę liniową. Środki trwałe i WNiP wycenia się w dniu przyjęcia do używania wg cen zakupu, w przypadku otrzymania od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wartości rynkowej. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej powyżej 3500,00 umarzane są wg rocznych stawek amortyzacyjnych wykazanych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym. WNiP o wartości poniżej kwoty 3500,00 traktuje się jako pozostałe WNiP i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe (o wartości do 3500,00), oraz książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu (w przypadku jedenastu jednostek oświatowych), meble i dywany umarzane są jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Do pozostałych środków trwałych nie zalicza się drobnych przedmiotów, sprzętu i urządzeń, jeżeli ich wartość w cenie zakupu nie przekracza 500,00 (w przypadku 11 jednostek oświatowych), 1 500,00 zł (w przypadku jednostki UM). Podlegają one ewidencji ilościowej. W przypadku jednostki budżetowej Straż Miejska środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo, pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł podlegają ewidencji ilościowej - wartościowej. Do środków trwałych oraz WNiP nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczanych przez jednostkę. Należności z tytułu dostaw i usług wycenia się na koniec każdego kwartału w/g zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Trzynastcie jednostek nie prowadzi kasy. Wszystkie transakcje dokonywane są bezgotówkowo. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Fundusze wycenia się w wartości nominalnej. Jednostki nie dokonują rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych nieistotnych, co do wielkości wyniku i kosztów przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują. Jednostki budżetowe nie stosują uproszczeń w politykach rachunkowości.
5.	inne informacje nie dotyczy
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 dane wg tabeli 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Dobra kultury wartość 176 378,00 zł
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 wieczystość dane wg tabeli nr 3
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu dane wg tabeli nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	dane wg tabeli nr 5
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)
	dane wg tabeli nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	dane wg tabeli nr 8
b)	powyżej 3 do 5 lat
	dane wg tabeli nr 8
c)	powyżej 5 lat
	dane wg tabeli nr 8
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
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	ustanowienie hipoteki umownej w wysokości 826 000,00 zł z tytułu zabezpieczeń spłaty kredytu inwestycyjnego - akt notarialny repetytorium A10993/2014 z 05.12.2014 dot. zabezpieczenia na nieruchomości gruntowej (księga wieczysta nr SW1K/00096944/7)
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
	nie było
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
	dane wg tabeli nr 9
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	gwarancje BZ 2 132 615,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	dane wg tabeli nr 10
1.16.	inne informacje
	nie ma
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie było
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie ma
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie ma

Sporządził (imię, nazwisko):

SKARBNIK
GMINY MIŁKIEJ

(główny księgowy)

Wioletta Szakowska-Chmiel

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Zarządcy
Zarząd Gminy Miłkiej

Wiesław Tracz

Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych (środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, dobra kultury, wartości niematerialne i prawne)																		
l.p.	wyszczególnienie	konto 011 - środki trwałe										konto 013 - pozostałe środki trwałe	konto 014 - 016	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu według stawek amortyzacyjnych	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu jednorazowo	konto 020 - wartości niematerialne i prawne razem (6+7)	razem (3+4+5+8)	
		grupa 0 (grunty)	grupa 1 (budynki i lokale ...)	grupa 2 (obiekty inżynierii lądowej i wodnej)	grupa 3 (kolej i maszyny energetyczne)	grupa 4 (maszyny, urządzenia i sprzęty ogólnego zastosowania)	grupa 5 (maszyny, urządzenia i sprzęty specjalistyczne)	grupa 6 (urządzenia techniczne)	grupa 7 (środki transportu)	grupa 8 (narzędzia, przyrządy rachunkowe i wyposażenie, gdzie indziej naliczowane)	grupa 9 (inwentarz żywy)							razem
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	
1.	wartość brutto na początek roku obrotowego	52 588 495,93	128 930 297,91	160 530 313,01	1 683 456,20	2 775 463,11	329 299,96	1 930 575,87	399 499,04	2 644 668,81	0,00	351 812 069,84	7 698 355,48	949 311,66	512 725,32	365 335,13	878 060,45	361 337 797,43
2	zmniejszenia razem, w tym z tytułu:	1 529 315,89	32 803 014,02	38 650 325,82	25 000,00	951 876,96	29 225,00	169 563,83	0,00	841 849,36	0,00	75 000 170,88	555 666,32	357 538,81	125 366,52	9 049,45	134 415,97	76 047 791,98
2a	aktualizacji wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b	nabywania (nieodpłatne otrzymanie)	0,00	15 172 600,97	22 668,90	25 000,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	15 227 269,87	0,00	520,24	0,00	0,00	0,00	15 227 790,11
2c	nabywania (zakup)	0,00	119 999,99	0,00	0,00	0,00	29 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 224,99	125 690,44	180 640,57	0,00	9 049,45	9 049,45	464 605,45
2d	wewnętrzne przeniesienia (przeniesienie z konta 080 na konto 011 lub 020)	0,00	17 213 058,02	38 627 656,92	0,00	951 876,96	0,00	162 563,83	0,00	818 860,66	0,00	57 774 016,39	429 975,88	176 378,00	125 366,52	0,00	125 366,52	58 505 736,79
2e	wewnętrzne przeniesienia (przeniesienia między kontami np. przeniesienie z konta 013 na konto 011 lub 020)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2f	inne zwiększenia	1 529 315,89	297 355,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 988,70	0,00	1 849 659,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 849 659,83
3	zmniejszenia razem, w tym z tytułu:	1 703 878,64	17 506 823,83	22 668,90	760 571,15	203 050,04	16 552,84	7 000,00	0,00	17 621,60	0,00	20 238 167,02	526 206,29	165 836,87	197 214,98	41 383,94	238 598,92	21 168 809,10
3a	aktualizacji wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3b	rozchodu (likwidacja, sprzedaż, nieodpłatne przekazanie)	65 905,23	17 472 024,62	22 668,90	760 571,15	203 050,04	16 552,84	7 000,00	0,00	17 621,60	0,00	18 565 394,38	526 206,29	165 836,87	197 214,98	41 383,94	238 598,92	19 496 036,46
3c	wewnętrzne przeniesienia (przeniesienia między kontami np. przeniesienie z konta 011 na konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3d	inne zmniejszenia	1 637 973,43	34 799,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 672 772,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 672 772,64
4	wartość brutto na koniec roku obrotowego	52 413 933,16	144 226 488,10	199 157 969,93	947 885,05	3 524 290,83	341 972,12	2 093 139,70	399 499,04	3 468 896,57	0,00	406 574 073,70	7 727 815,51	1 141 013,60	440 876,86	333 000,64	773 877,50	416 216 780,31

Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych (amortyzacja i umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych)																		
l.p.	wyszczególnienie	konto 071 - umorzenie środków trwałych (amortyzacja)										konto 072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	konto 072 - umorzenie zbiorów bibliotecznych	konto 071 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych podlegających umorzeniu według stawek amortyzacyjnych	konto 071 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych podlegających umorzeniu jednorazowo	razem umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (konto 071 + konto 072) (6+7)	razem (3+4+5+8)	
		grupa 0 (grunty)	grupa 1 (budynki i lokale ...)	grupa 2 (obiekty inżynierii lądowej i wodnej)	grupa 3 (kolej i maszyny energetyczne)	grupa 4 (maszyny, urządzenia i sprzęty ogólnego zastosowania)	grupa 5 (maszyny, urządzenia i sprzęty specjalistyczne)	grupa 6 (urządzenia techniczne)	grupa 7 (środki transportu)	grupa 8 (narzędzia, przyrządy rachunkowe i wyposażenie, gdzie indziej naliczowane)	grupa 9 (inwentarz żywy)							razem
1.	2.	3.										4.	5.	6.	7.	8.	9.	
1.	stan na początek roku obrotowego	0,00	66 395 040,15	87 055 018,83	1 552 059,89	1 928 409,00	234 132,77	1 111 777,19	267 883,94	2 113 312,02	0,00	160 657 633,79	7 698 355,48	949 311,66	257 841,04	365 335,13	623 176,17	169 928 477,10
2	zmniejszenia razem, w tym z tytułu:	0,00	3 693 907,88	6 635 032,36	15 053,77	421 475,35	18 829,65	227 249,82	29 799,60	262 703,44	0,00	11 304 051,87	555 666,32	181 160,81	135 881,52	9 049,45	137 031,52	12 177 910,52
2a	aktualizacji wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b	nabywania (zakup, nieodpłatne otrzymanie)	0,00	29 758,53	47,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 805,76	69 436,73	180 640,57	0,00	1 150,00	1 150,00	281 033,06
2c	naliczonych odpisów amortyzacyjnych za okres sprawozdawczy	0,00	3 664 149,35	6 634 985,13	15 053,77	421 475,35	18 829,65	227 249,82	29 799,60	262 703,44	0,00	11 274 246,11	486 229,59	520,24	135 881,52	7 899,45	135 881,52	11 410 127,63
2d	wewnętrznego przeniesienia (przeniesienia między kontami np. przeniesienie z konta 072 na konto 071)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	zmniejszenia razem, w tym z tytułu:	0,00	1 329 514,82	47,23	760 571,15	203 050,04	16 552,84	0,00	0,00	17 621,60	0,00	2 327 357,68	526 206,29	165 836,87	197 214,98	41 383,94	238 598,92	3 257 999,76
3a	aktualizacji wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3b	rozchodu (likwidacja, sprzedaż, nieodpłatne przekazanie)	0,00	1 329 514,82	47,23	760 571,15	203 050,04	16 552,84	0,00	0,00	17 621,60	0,00	2 327 357,68	526 206,29	165 836,87	197 214,98	41 383,94	238 598,92	3 257 999,76
3c	wewnętrznego przeniesienia (przeniesienia między kontami np. przeniesienie z konta 071 na konto 072)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3d	inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	stan na koniec roku obrotowego	0,00	68 759 433,21	93 690 003,96	806 542,51	2 146 834,31	236 409,58	1 339 027,01	297 683,54	2 358 393,86	0,00	169 634 327,98	7 727 815,51	964 635,60	196 507,58	333 000,64	529 508,22	178 856 287,31

Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych (środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, dobra kultury, wartości niematerialne i prawne)																	
l.p.	wyszczególnienie	konto														razem (1+4+5+8)	
		konto 011 - środki trwałe										konto 013 - pozostałe środki trwałe	konto 014 - 016	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu według stawek amortyzacyjnych	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu jednorazowo		konto 020 - wartości niematerialne i prawne razem (6+7)
		grupa 0 (grunty)	grupa 1 (budynki i lokale ...)	grupa 2 (obiekty inżynierii lądowej i wodnej)	grupa 3 (kotły i maszyny energetyczne)	grupa 4 (maszyny, urządzenia i sprzęt ogólnego zaopatrzenia)	grupa 5 (maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne)	grupa 6 (urządzenia techniczne)	grupa 7 (środki transportu)	grupa 8 (narzędzia, przyrządy i wyposażenie, gdzie możliwy likwidacja)	grupa 9 (rośliny i zwierzęta żywe)						
1	2	3										4	5	6	7	8	9
	konto 011, 013, 014, 020 wartość netto - stan na początek roku obrotowego	52 588 495,93	62 535 257,76	73 475 294,18	131 396,31	847 054,11	95 167,19	818 798,68	131 615,10	531 356,79	0,00	191 154 436,05	0,00	0,00	254 884,28	0,00	191 409 320,33
	konto 011, 013, 014, 020 wartość netto - stan na koniec roku obrotowego	52 413 933,16	75 467 054,89	105 467 965,97	141 342,54	1 377 455,72	105 562,54	754 112,69	101 815,50	1 110 502,71	0,00	236 939 745,72	0,00	176 378,00	244 369,28	0,00	237 360 493,00

Sporządził:

Główny Księgowy

Kierownik jednostki

SKARBNIK
GMINY MIĘDZYSKIEJ

Cy

Wioletta Stokowska-Chmiel

Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA

Wiesław Tracz

Tabela nr 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Uwagi
1.	Powierzchnia (m2)	1 351 866,00	
2.	Wartość (w zł)	10 305 720,50	

Sporządził

data, miejscowość

Główny Księgowy

Kierownik jednostki

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ

Wioletta Stokarska-Chmiel

Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA

Wiesław Tracz

Pieczęć jednostki

**Tabela nr 4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez
jednostkę środków trwałych
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym
z tytułu umów leasingu**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego	Uwagi
1.	Grunty	83 150,00	XXX
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 021 084,14	XXX
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 816,96	XXX
4.	Środki transportu	148 998,20	XXX
5.	Inne środki trwałe	334 437,14	XXX
Razem:		1 594 486,44	XXX

Sporządził

data, miejscowośćGłówny KsięgowyKierownik jednostkiSKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ

Wioletta Sroka-Chmiel

Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA

Wiesław Tracz

**GMINA MIEJSKA
KŁODZKO**

Załącznik nr 5 do Zarządzenia Nr 17.0050.2019 Burmistrza Miasta Kłodzka z dnia 28.01.2019

Pieczęć jednostki

**Tabela nr 5 Liczba oraz wartość posiadanych papierów
wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów
wartościowych**

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Uwagi
1.	Akcje	0,00	xxx
2.	Udziały	62 506 900,00	xxx
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	xxx
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	xxx

Sporządził

data, miejscowość

Główny Księgowy

Kierownik jednostki

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ

Cy

Wioletta Srokoszka-Chmielec

Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA

Wiesław Tracz

Pieczęć jednostki

Tabela nr 6 Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	stan na początek roku obrotowego	24 268 561,73
2.	zwiększenia odpisów aktualizujących (kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących)	1 607 811,16
3.	zmniejszenia odpisów aktualizujących, w tym:	501 960,71
3a	wykorzystanie odpisów aktualizujących	327 348,54
3b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	174 612,17
4.	stan na koniec roku obrotowego	25 374 412,18

Sporządził

data, miejscowość

Główny Księgowy

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ
Cy
Wioletta Szokowska-Chmiel

Kierownik jednostki

[Signature]
Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA
Wiesław Tracz

Pieczczę jednostki

Tabela nr 8 Zobowiązania długoterminowe

a) powyżej 1 roku do 3 lat

stan na początku roku	stan na koniec roku
7 507 227,93	8 643 739,45

b) powyżej 3 lat do 5 lat

stan na początku roku	stan na koniec roku
23 029 561,40	30 084 021,58

c) powyżej 5 lat

stan na początku roku	stan na koniec roku
5 827 300,18	11 061 703,47

Sporządził

data, miejscowość

Główny Księgowy

Kierownik jednostki

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ

Wioletta Srokowska-Chmiał

Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA

Wiesław Tracz

Tabela nr 9 Rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I.	<u>Czynne</u> rozliczenia międzyokresowe kosztów	574 921,43	169 079,46
1.			
II.	<u>Bierne</u> rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
1.			
III.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	0,00	0,00
1.			

Sporządził:

data, miejscowość:

Główny Księgowy

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ
Wioletta Srokosz-Chmiel

Kierownik jednostki

[Podpis]
Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA
Wiesław Tracz

Pieczęć jednostki

Tabela nr 10 Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wydatków na koniec okresu
1.	odprawy emerytalne	625 308,64
2.	nagrody jubileuszowe	637 248,54
3.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	78 122,20
4.	ekwiwalent za pranie odzieży roboczej	10 640,00
	Razem	1 351 319,38

Sporządził:

Kłodzko

Główny Księgowy

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ
Clg
Wioletta Srokowska-Chmiel

Kierownik jednostki

MM
Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA
Wiesław Tracz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
Gmina Miejska Kłodzko			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Pl.B. Chrobrego 1 57-300 KŁODZKO			Wysłać bez pisma przewodniego 5FDD82C3409E8656	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		
890717912				

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	272 185 849,32	317 082 745,35	A Fundusz	271 065 104,78	322 933 201,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	254 884,28	244 369,28	A.I Fundusz jednostki	252 712 620,82	292 796 059,49
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	205 155 003,66	252 835 615,33	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	18 352 483,96	30 137 142,39
A.II.1 Środki trwałe	191 154 436,05	237 116 123,72	A.II.1 Zysk netto (+)	89 807 276,54	93 706 997,90
A.II.1.1 Grunty	52 588 495,93	52 413 933,16	A.II.2 Strata netto (-)	-71 454 792,58	-63 569 855,51
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	10 229 404,32	10 224 713,86	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	136 087 671,63	180 935 020,86	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 817 551,10	2 362 810,38	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	131 615,10	101 815,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	529 102,29	1 302 543,82	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 999 810,40	33 807 524,08
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	14 000 567,61	15 719 491,61	D.I Zobowiązania długoterminowe	1 792 907,93	937 511,45
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	30 789 941,09	31 374 151,89
A.III Należności długoterminowe	1 416 961,38	1 495 860,74	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 244 843,55	3 746 702,59
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	65 359 000,00	62 506 900,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 286 113,31	15 323 206,89
A.IV.1 Akcje i udziały	65 359 000,00	62 506 900,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 401 444,33	1 765 562,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 738 723,47	2 946 235,21

Wioletta Teresa Srokowska-Chmiel
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
5FDD82C3409E8656

Wiesław Piotr Tracz
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 306 915,98	1 527 444,20
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	218 146,96	216 613,71
B Aktywa obrotowe	32 879 065,86	39 657 980,61	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	37 452,25	12 258,90	D.II.8 Fundusze specjalne	5 593 753,49	5 848 386,78
B.I.1 Materiały	37 452,25	12 258,90	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	195 691,67	214 563,31
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	5 398 061,82	5 633 823,47
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	1 416 961,38	1 495 860,74
B.II Należności krótkoterminowe	30 052 939,48	37 566 559,60			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	51 057,49	77 085,52			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	31 796,25	37 345,84			
B.II.4 Pozostałe należności	29 877 298,65	37 285 000,51			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	92 787,09	167 127,73			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 018 752,70	1 910 082,65			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 539 563,88	1 198 889,80			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	479 188,82	711 192,85			
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			

Wioletta Teresa Srokowska-Chmiel
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
5FDD82C3409E8656

Wiesław Piotr Tracz
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	769 921,43	169 079,46			
Suma aktywów	305 064 915,18	356 740 725,96	Suma pasywów	305 064 915,18	356 740 725,96

Wioletta Teresa Srokowska-Chmiel
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

5FDD82C3409E8656

Wiesław Piotr Tracz
(kierownik jednostki)

Wioletta Teresa Srokowska-Chmiel
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
5FDD82C3409E8656

Wiesław Piotr Tracz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Miejska Kłodzko			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Pl.B. Chrobrego 1 57-300 KŁODZKO			Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	03073878F6B8F083	
890717912				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		141 371 332,31	154 501 517,93
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		141 371 332,31	154 501 517,93
B.	Koszty działalności operacyjnej		123 931 776,92	120 384 591,10
B.I.	Amortyzacja		10 560 044,83	11 427 505,59
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 548 507,87	6 632 797,14
B.III.	Usługi obce		26 475 523,25	32 340 933,06
B.IV.	Podatki i opłaty		125 289,17	149 616,49
B.V.	Wynagrodzenia		39 167 087,37	42 949 000,39
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 852 851,15	10 699 462,63
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 589 356,33	3 006 888,21
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		29 613 116,95	13 178 387,59
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		17 439 555,39	34 116 926,83
D.	Pozostałe przychody operacyjne		4 614 817,43	5 242 502,06
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		4 614 817,43	5 242 502,06
E.	Pozostałe koszty operacyjne		463 536,38	771 379,71

Wioletta Teresa Srokowska-Chmiel
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Piotr Tracz
kierownik jednostki

BeSTia

03073878F6B8F083

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	463 536,38	771 379,71
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	21 590 836,44	38 588 049,18
G.	Przychody finansowe	2 101 359,12	3 383 927,25
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 101 358,95	2 980 370,39
G.III.	Inne	0,17	403 556,86
H.	Koszty finansowe	5 339 711,60	11 834 834,04
H.I.	Odsetki	2 362 467,92	3 318 080,17
H.II.	Inne	2 977 243,68	8 516 753,87
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 352 483,96	30 137 142,39
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)	18 352 483,96	30 137 142,39

Wioletta Teresa Srokowska-Chmiel
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Piotr Tracz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Dokonano wyłączeń w pozycji przychodów z tytułu dochodów budżetowych o kwotę 9 751,00 zł oraz w pozycji kosztów Podatki i opłaty o kwotę 6 200,00 zł; Inne świadczenia finansowane z budżetu o kwotę 3 551,00 zł

Wioletta Teresa Srokowska-Chmiel
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Piotr Tracz
kierownik jednostki

BeSTia

03073878F6B8F083

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Miejska Kłodzko		Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Pl.B. Chrobrego 1			
57-300 KŁODZKO		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		0783D5D903B68E2E	
890717912			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki			
sporządzone			
na dzień 31-12-2023 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	239 653 609,64	252 712 620,82
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	259 722 863,88	383 897 087,14
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	102 446 425,38	89 807 276,54
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	145 372 630,30	190 184 204,86
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	11 502 970,42	102 051 075,44
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	343 075,23	47,23
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	57 762,55	1 854 483,07
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	246 535 535,01	343 888 199,13
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	80 188 322,40	71 454 792,58
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	141 208 892,42	153 137 556,68
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	24 116 977,13	74 036 614,14
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	825 053,47	1 067 811,63
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	196 289,59	44 191 424,10
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	252 712 620,82	292 796 059,49

Wioletta Teresa Srokowska-Chmiel
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Piotr Tracz
kierownik jednostki

BeSTia

0783D5D903B68E2E

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	18 352 483,96	30 137 142,39
III.1.	zysk netto (+)	89 807 276,54	93 706 997,90
III.2.	strata netto (-)	-71 454 792,58	-63 569 855,51
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	271 065 104,78	322 933 201,88

Wioletta Teresa Srokowska-Chmiel
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Piotr Tracz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Dokonano wyłączeń po stronie zwiększenia i zmniejszenia funduszu w kwocie 15 172 464,11 zł z tytułu Nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także z tytułu Wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wioletta Teresa Srokowska-Chmiel
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Piotr Tracz
kierownik jednostki