


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Kozłowo</b> ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina KOZŁOWO</b>  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego  140EB25AA1BFF42F 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510742994</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 751 044,75	5 278 634,08	I Zobowiązania	4 112 724,45	3 605 446,95
I.1 Środki pieniężne	7 751 044,75	5 278 634,08	I.1 Zobowiązania finansowe	3 941 954,19	3 604 449,01
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 701 044,75	5 237 634,08	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 321 954,19	1 614 449,01
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	50 000,00	41 000,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 620 000,00	1 990 000,00
II Należności i rozliczenia	4 110,00	8 857,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	170 760,06	997,93
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	10,20	0,01
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 119 803,49	1 048 233,14
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	820 509,57	-2 062 570,35
II.2 Należności od budżetów	4 110,00	8 857,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	820 509,57	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-2 062 570,35
III Rozliczenia międzyokresowe	21 645,19	14 449,01	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	50 000,00	41 000,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 249 293,92	3 069 803,49
			III Rozliczenia międzyokresowe	544 272,00	648 260,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>7 776 799,94</b>	<b>5 301 940,09</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>7 776 799,94</b>	<b>5 301 940,09</b>

Piotr Radziewicz  
skarbnik

2024-01-24

rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak

zarząd

BeSTia

140EB25AA1BFF42F

Strona 1 z 2


Piotr Radzewicz  
skarbnik

2024-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak  
zarząd

BeSTia

140EB25AA1BFF42F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Kozłowo ul. Mazurska 3  13-124 Kozłowo	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 79598B802D2BD9FA 
Numer identyfikacyjny REGON  510742994	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	44 311 201,64	52 083 262,97	A Fundusz	45 321 391,62	58 564 661,60
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	214 025,12	A.I Fundusz jednostki	39 661 536,24	43 905 228,51
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	43 296 147,96	50 854 184,17	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 659 855,38	14 659 433,09
A.II.1 Środki trwałe	40 431 697,78	44 792 264,70	A.II.1 Zysk netto (+)	5 659 855,38	14 659 433,09
A.II.1.1 Grunty	8 423 214,32	8 433 940,23	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	111 682,00	111 682,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 956 473,84	35 494 426,75	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	615 181,54	468 729,18	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	249 453,90	222 121,69	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	187 374,18	173 046,85	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 974 727,67	1 882 221,13
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 864 450,18	6 061 919,47	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	6 973 673,99	1 881 167,45
A.III Należności długoterminowe	1 053,68	1 053,68	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 250 809,81	91 022,40
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 014 000,00	1 014 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	86 136,00	12 563,01
A.IV.1 Akcje i udziały	1 014 000,00	1 014 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	247 172,11	169 804,62
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	722 739,55	800 181,31

Piotr Radzewicz  
(główny księgowy)

2024-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Antoni Wolszczak  
(kierownik jednostki)

BeSTia

79598B802D2BD9FA

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	279 057,08	193 948,13
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	195 321,00	387 267,17
B Aktywa obrotowe	7 984 917,65	8 363 619,76	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	239 168,63	122 541,57	D.II.8 Fundusze specjalne	192 438,44	226 380,81
B.I.1 Materiały	145 632,77	122 541,57	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	192 438,44	226 380,81
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	93 535,86	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 053,68	1 053,68
B.II Należności krótkoterminowe	7 308 390,89	7 675 082,14			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	95 061,60	8 447,27			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 213 329,29	7 666 634,87			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	437 358,13	565 996,05			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	437 358,13	565 996,05			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Piotr Radzewicz  
(główny księgowy)

2024-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Antoni Wolszczak  
(kierownik jednostki)

BeSTia

79598B802D2BD9FA

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>52 296 119,29</b>	<b>60 446 882,73</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>52 296 119,29</b>	<b>60 446 882,73</b>

\_\_\_\_\_  
Piotr Radzewicz  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)  
79598B802D2BD9FA

\_\_\_\_\_  
Marek Antoni Wolszczak  
(kierownik jednostki)

BeSTia


Piotr Radzewicz  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

79598B802D2BD9FA

Marek Antoni Wolszczak  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Kozłowo ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
510742994			3D1E9327138EBA99	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		40 474 290,86	46 447 637,81
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		69 105,25	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		40 405 185,61	46 447 637,81
B.	Koszty działalności operacyjnej		35 257 131,80	32 102 335,75
B.I.	Amortyzacja		1 420 156,79	2 140 399,90
B.II.	Zużycie materiałów i energii.		3 269 484,47	2 728 280,35
B.III.	Usługi obce		4 105 317,74	4 886 698,72
B.IV.	Podatki i opłaty		17 522,59	23 310,12
B.V.	Wynagrodzenia		10 787 929,96	11 800 280,98
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 846 801,84	3 112 263,01
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		12 809 918,41	7 396 671,98
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	14 430,69
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 217 159,06	14 345 302,06
D.	Pozostałe przychody operacyjne		90 004,86	235 016,95
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		90 004,86	235 016,95
E.	Pozostałe koszty operacyjne		63 632,02	398 883,72

Piotr Radzewicz  
główny księgowy

2024-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak  
kierownik jednostki

BeSTia

3D1E9327138EBA99

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	63 632,02	398 883,72
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 243 531,90	14 181 435,29
G.	Przychody finansowe	636 904,80	773 619,68
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	636 904,80	773 619,68
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	220 581,32	295 621,88
H.I.	Odsetki	218 063,42	295 621,88
H.II.	Inne	2 517,90	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 659 855,38	14 659 433,09
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)	5 659 855,38	14 659 433,09

\_\_\_\_\_  
Piotr Radzewicz  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-01-24  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Marek Antoni Wolszczak  
kierownik jednostki


\_\_\_\_\_  
Piotr Radzewicz  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-01-24  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Marek Antoni Wolszczak  
kierownik jednostki

BeSTia

3D1E9327138EBA99

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kozłowo ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON  510742994		Wysłać bez pisma przewodniego 521531436B29143A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	32 063 140,54	39 661 536,24	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	78 973 932,32	70 049 950,27	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	27 794 535,11	5 659 855,38	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	41 032 020,57	51 226 884,76	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	147 600,00	7 281 182,31	
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	210 167,02	4 496 923,35	
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	9 789 609,62	1 385 104,47	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	72 418 766,45	65 806 258,00	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	20 555 990,96	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	40 675 738,92	46 755 764,12	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	10 977 587,16	13 148 434,42	
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	150 691,80	5 756 553,65	
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	58 757,61	145 505,81	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	39 661 536,24	43 905 228,51	

Piotr Radzewicz  
główny księgowy

2024-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 659 855,38	14 659 433,09
III.1.	zysk netto (+)	5 659 855,38	14 659 433,09
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	45 321 391,62	58 564 661,60

Piotr Radzewicz  
główny księgowy

2024-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Piotr Radzewicz  
główny księgowy

2024-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak  
kierownik jednostki

BeSTia

521531436B29143A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Kozłowo  ul. Mazurska 3  13-124 Kozłowo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'   sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510742994</b>		<b>92CD06578E792A68</b> 

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	492 585,45

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Piotr Radzewicz  
(główny księgowy)

2024.01.24  
rok mies. dzień

Marek Antoni Wolszczak  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Piotr Radzewicz  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.01.24  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Marek Antoni Wolszczak  
(kierownik jednostki)

**GMINA KOZŁOWO**

ul. Mazurska 3  
13-124 Kozłowo  
NIP 984-02-09-741

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Kozłowo
1.2	siedzibę jednostki
	Kozłowo
1.3	adres jednostki
	13-124 Kozłowo, ul. Mazurska 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność publiczna – wykonywanie zadań własnych gminy i zleconych ustawami
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023r. – 31-12-2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące 7 jednostek budżetowych: Urząd Gminy w Kozłowie, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kozłowie, Środowiskowy Dom Samopomocy w Kozłowie, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kozłowie, Szkoła Podstawowa w Zaborowie, Szkoła Podstawowa w Szkotowie, Szkoła Podstawowa w Rogożu.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</li><li>2. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania.</li><li>3. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzane są: meble, środki dydaktyczne, książki i inne zbiory biblioteczne oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</li><li>4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są umarzane i amortyzowane za okres całego roku.</li><li>5. Próg istotności środków trwałych wynosi 1.000,00 zł.</li><li>6. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.</li></ol>
5.	inne informacje

	W sprawozdaniu łącznym stosowane są wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami na początek okresu sprawozdawczego. Wyłączenia dokonywane są w zakresie: wzajemnych należności i zobowiązań, wzajemnych przychodów i kosztów oraz nieodpłatnie przekazywanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, na podstawie prowadzonej w jednostkach ewidencji na koncie pozabilansowym 976 – „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
I.	
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, Tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela nr 5
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 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7
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 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 9
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 10
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

	Tabela nr 11
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 12
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
	Tabela nr 13
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
	Tabela nr 14
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 15
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 15
1.16.	inne informacje
	Tabela nr 15
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 15
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 15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 15
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
	Tabela nr 15
2.5.	inne informacje
	Tabela nr 15
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Piotr Radziejewicz- Skarbnik Gminy  
(główny księgowy)

2024-04-16  
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Wolszczak- Wójt Gminy  
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY  
mgr Piotr Radziejewicz



**GMINA KOZŁOWO**  
ul. Mazurska 3  
13-124 Kozłowo  
NIP 984-02-09-741

Tabela nr 1 - łącznie

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i zbiorów bibliotecznych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2023 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej			Wartość początkowej (3+4+5)			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
	1	2	Przychód (nabycie)	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne *	6	7	8	9	10	11		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		326 938,44	393 538,47			393 538,47		36 686,76			36 686,76		683 790,15
<b>2. Razem środki trwałe</b>		66 074 316,32	7 053 502,74	0,00	17 116,54	7 070 619,28	373 864,72	320 718,40	17 116,54		711 699,66		72 433 235,94
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)		8 423 214,32	37 717,06			37 717,06	16 484,65				16 484,65		8 444 446,73
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		111 682,00											
2.1.2. Grunty - użytkowanie wieczyste		210 130,00											
2.2. Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)		50 324 738,12	6 418 433,91			6 418 433,91							
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)		3 290 005,32	217 412,17	0,00	2 086,57	219 498,74		127 972,32	15 717,54		143 689,86		3 365 814,20
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)		1 319 834,42	26 320,00			26 320,00		22 652,57			22 652,57		1 323 501,85
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)		1 970 170,90	191 092,17		2 086,57	193 178,74		105 319,75	15 717,54		121 037,29		2 042 312,35
2.4. Środki transportu (gr. KŚT)		635 700,21	35 567,00			35 567,00					0,00		671 267,21
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)		3 400 658,35	344 372,60		15 029,97	359 402,57		192 746,08	1 399,00		194 145,08		3 565 915,84
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)		729 089,82	49 107,20			49 107,20		4 465,20			4 465,20		773 731,82
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)		2 671 568,53	295 265,40		15 029,97	310 295,37		188 280,88	1 399,00		189 679,88		2 792 184,02
<b>3. Zbiory biblioteczne</b>		399 133,91	37 837,91			37 837,91		123 823,70			123 823,70		313 148,12
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)</b>		66 800 388,67	7 484 879,12	0,00	17 116,54	7 501 995,66	373 864,72	481 228,86	17 116,54		872 210,12		73 430 174,21

(\* ) przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi

**GMINA KOZŁOWO**  
ul. Mazurska 3  
13-124 Kozłowo

SKARBNIK GMINY  
mgr Piotr Rządziejewicz

WÓJT  
Marek Wołoszszak

Tabela nr 2 - łącznie

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)		
		3 Aktualizacja	4 Amortyzacja za rok obrotowy	5 Inne	6 Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	7 Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	8
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>326 938,44</b>		<b>9 406,20</b>	<b>170 107,15</b>	<b>179 513,35</b>	<b>36 686,76</b>	<b>469 765,03</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>25 642 618,54</b>		<b>2 551 623,64</b>	<b>17 116,54</b>	<b>2 568 740,18</b>	<b>570 387,48</b>	<b>27 640 971,24</b>
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)			10 506,50		10 506,50		
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		
2.1.2. Prawo użytkowania wieczystego gruntów			10 506,50		10 506,50		
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	19 368 334,27		1 755 653,47		1 755 653,47	232 552,54	20 891 435,20
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 679 743,78		363 864,53	2 086,57	365 951,10	143 689,86	2 902 005,02
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	704 652,88		172 772,36		172 772,36	22 652,57	854 772,67
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 975 090,90		191 092,17	2 086,57	193 178,74	121 037,29	2 047 232,35
2.4. Środki transportu (gr. KŚT)	386 246,31		62 899,21		62 899,21		449 145,52
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	3 208 294,18		358 699,93	15 029,97	373 729,90	194 145,08	3 387 879,00
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	541 715,64		63 434,53		63 434,53	4 465,20	600 684,97
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 666 578,54		295 265,40	15 029,97	310 295,37	189 679,88	2 787 194,03
<b>3. Zbiory biblioteczne</b>	<b>399 133,91</b>		<b>37 837,91</b>		<b>37 837,91</b>	<b>123 823,70</b>	<b>313 148,12</b>
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)</b>	<b>26 368 690,89</b>		<b>2 598 867,75</b>	<b>187 223,69</b>	<b>2 786 091,44</b>	<b>730 897,94</b>	<b>28 423 884,39</b>

**GMINA KOZŁOWO**  
ul. Mazurska 3  
13-124 Kozłowo  
NIP 984-02-09-741

SKARBNIK GMINY  
mgr Piotr Rodzikiewicz

WOJCI  
Marek Wojszczała



Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowanych i finansowanych

Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1	2	3
Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi		
Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	<b>NIE DOTYCZY</b>	
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GMINA KOZŁOWO**  
ul. Mazurska 3  
13-124 Kozłowo  
NIP 984-02-09-741

SKARBNIK GMINY  
mgr Piotr Radziejewicz

WOJCI  
Marek Wołoszczała

Tabela nr 5

## Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
796/6, działka zabudowana w postaci fragmentów ogrodzenia i budowli murowanej o pow. 11 m <sup>2</sup> , 796/9 zabudowana w postaci drogi utwardzonej asfaltem o pow. 1 400 m <sup>2</sup> , drogi utwardzonej płytami betonowymi o pow. 153 m <sup>2</sup> , lini kablowej oświetleniowej wraz z 2 szt. słupów typu WZ-9	Powierzchnia działki 796/6 (h) 0,0293  Powierzchnia działki 796/9 (h) 0,5531	210 130,00	0,0293 h  0,5531 h		0,0293 h  0,5531 h
	Wartość (zł)	210 130,00			210 130,00
	Powierzchnia (h)				
	Wartość (zł)				
	Powierzchnia (h)				
	Wartość (zł)				
	Powierzchnia (h)				
	Wartość (zł)				

**GMINA KOZŁOWO**  
ul. Mazurska 3  
13-124 Kozłowo  
NIP 984-02-09-741

SKARBNIK GMINY  
*mgr Piotr Raźny*  
mgr Piotr Raźny

**WÓJT**  
*Marek Wołosz*  
Marek Wołosz

Tabela nr 6

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu

Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
I	2
Środki trwałe użytkowane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	64 040,87
Środki trwałe użytkowane na podstawie innych umów	0,00
Pozostałe środki trwałe przekazane w nieodpłatne użytkowanie	118 762,65
<b>Razem</b>	<b>182 803,52</b>

**GMINA KOZŁOWO**  
 ul. Mazurska 3  
 13-124 Kozłowo  
 NIP 984-02-09-741

SKARBNIK GMINY  
*[Signature]*  
 mgr Piotr Radziejewicz

WÓJT  
*[Signature]*  
 Marek Wojszczała

Tabela nr 7

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

Papiery wartościowe	Liczba (*)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	2	3	4	5	6
Akcje					
Udziały	1 069	1 014 000,00			1 014 000,00
Służne papiery wartościowe					
Inne papiery wartościowe					

(\*) podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

**GMINA KOZŁOWO**  
 ul. Mazurska 3  
 13-124 Kozłowo  
 NIP 984-02-09-741

SIKARBNIK GMINY  
*mgr. Piotr Radziejewicz*

WÓJCI  
*Marek Wolszczak*

Tabela nr 8

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
I	2	3	4	5	6	7
I	Należności jednostki budżetowej	876 406,82	183 810,94	0,00	0,00	1 060 217,76
I 1.	Należności długoterminowe					
I 2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	876 406,82	183 810,94			1 060 217,76
I 2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	361 884,48				361 884,48
I 2.2.	Należności od budżetów					
I 2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I 2.4.	Pozostałe należności	514 522,34	183 810,94			698 333,28
II	Należności finansowe					

**GMINA KOZŁOWO**

ul. Mazurska 3  
13-124 Kozłowo

NIP 984-02-09-741

SKARBNIK GMINY

mgr Piotr Ratajczuk

WÓJT  
Gmina  
Marek Wolszczak

Tabela nr 9

## Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I	Rezerwy na zobowiązania, z tego:					
I 1.	Na sprawy sądowe					
I 2.	Na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
I 3.	Na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					
I 4.	Na kary					
I 5.	Inne					
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*NIE DOTYCZY*

**GMINA KOZŁOWO**  
ul. Mazurska 3  
13-124 Kozłowo  
NIP 984-02-09-741

SKARBNIK GMINY  
mgr Piotr Radziejewicz

WÓJT  
Marek Wolszczak

**Tabela nr 10**

**Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności**

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:	
			powyżej roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat powyżej 5 lat
1.	Kredyty	1 990 000,00		1 990 000,00
	<b>Razem</b>	<b>1 990 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 990 000,00</b>

**GMINA KOZŁOWO**  
ul. Mazurska 3  
13-124 Kozłowo  
NIP 984-02-09-741

SKARBNIK GMINY  
*mgr Piotr Kadejwicz*

**WOJT**  
*Marek Wolszczak*

**Tabela nr 11**

**Zobowiązania z tytułu leasingu**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota zobowiązania</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	<i>NIE DOTYCZY</i>

**GMINA KOZŁOWO**  
ul. Mazurska 3  
13-124 Kozłowo  
NIP 984-02-09-741

SKARBNIK GMINY  
*mgr Piotr Radziejewicz*

**WOJCIK**  
*Grupa*  
Marek Wołoszczak

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego	Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego	Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego	Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego
	2	3	4	5	4	5	4	5
Weksel								
Hipoteka					1 252 508,64	1 252 508,64		
Zastaw								
Inne								
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 252 508,64</b>	<b>1 252 508,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GMINA KOZŁOWO**  
 ul. Mazurska 3  
 13-124 Kozłowo  
 NIP 984-02-09-741

SKARBNIK GMINY  
  
 mgr Piotr Radziejewicz

WOJCI  
  
 Marek Wolszczak

Tabela nr 13

## Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmniejszenia		Zwiększenia		Stan na koniec roku obrotowego	
	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych								
- udzielone gwarancje i poręczenia								
- kaucje i wadła								
- indos weksli								
- inne								
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych		571 733,07		79 147,62				492 585,45
- udzielone gwarancje i poręczenia		571 733,07		79 147,62				492 585,45
- kaucje i wadła								
- indos weksli								
- inne								
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń								
<b>Razem</b>		<b>571 733,07</b>		<b>79 147,62</b>		<b>0,00</b>		<b>492 585,45</b>

**GMINA KOZŁOWO**

ul. Mazurska 3  
13-124 Kozłowo  
NIP 984.09.00.741

SKARBNIK GMINY

mgr Piotr Radziejewicz

**WÓJT**

Marcel Włodarczyk

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV, a 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 - poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np..		
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
		<i>NIE DOTYCZY</i>	

**GMINA KOZŁOWO**  
 ul. Mazurska 3  
 13-124 Kozłowo  
 NIP 984-02-09-741

SKARBNIK GMINY:  
*mgr Piotr Radziejewicz*

**WÓJT**  
*Marek Wołszczak*

Tabela nr 15

## Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykorzystanych w bilansie		
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym	347 494,23	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	155 990,60	
2.2.	Odprawy	184 520,32	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	6 983,31	
2.4.	Inne:		
3.	Inne informacje		
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	10 176 610,00	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw publicznych		
	Inne informacje:		
8.	- wzajemne rozliczenia między jednostkami: nieodpłatne przekazanie środków trwałych- 1 189 071,71 (ZSP Kozłowo), 50 000,00 (SP Szkotowo)	1 239 071,71	Wyłączeniu podlegają poz. I.1.6 i I.2.6 w zestawieniu zmian w funduszu jednostki termomodernizacja budynku, dokumentacja projektowa

**GMINA KOZŁOWO**  
ul. Mazurska 3  
13-124 Kozłowo  
NIP 984-02-09-741

SKARBNIK GMINY  
mgr Piotr Abdurhmanic

WÓJT  
Marek Wołoszczak