

Zarządzenie Nr 141/2024
Burmistrza Brodnicy
z dnia 30 kwietnia 2024 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego za rok 2023

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.¹) oraz § 28 i § 34 ust. 4 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342),

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazać Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy oraz Radzie Miejskiej w Brodnicy sprawozdanie finansowe Gminy Miasta Brodnicy za rok 2023, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.;
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.;
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r.;
- 5) informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, sporządzona na dzień 31 grudnia 2023 r.

§ 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 3. Wykonanie zarządzenia zlecam Skarbnikowi Miasta.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Jarosław Radacz

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasta Brodnicy ul. Kamionka 23 87-300 Brodnica Numer identyfikacyjny REGON 871118371	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BRODNICA sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 4DD71490E5E4B57F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	20 500 240,58	13 963 255,95	I Zobowiązania	43 357 642,50	46 246 620,76
I.1 Środki pieniężne	20 500 240,58	13 963 255,95	I.1 Zobowiązania finansowe	41 468 000,00	46 047 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	20 499 764,58	13 957 237,97	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 175 000,00	3 442 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	476,00	6 017,98	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	38 293 000,00	42 605 000,00
II Należności i rozliczenia	1 561 917,66	139 215,61	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 882 292,27	190 737,42
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	7 350,23	8 883,34
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-24 051 366,26	-35 369 345,20
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-5 834 779,21	-10 774 943,94
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 561 917,66	139 215,61	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 972 744,21	-10 455 943,94
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-862 035,00	-319 000,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	862 035,00	319 000,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-19 078 622,05	-24 913 401,26
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 755 882,00	3 225 196,00
Suma aktywów	22 062 158,24	14 102 471,56	Suma pasywów	22 062 158,24	14 102 471,56

Edyta Ratkowska	2024-03-29	Jarosław Radacz
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

4DD71490E5E4B57F

Wyjaśnienia do bilansu

Edyta Ratkowska
skarbnik

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Radacz
zarząd

BeSTia

4DD71490E5E4B57F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Gmina Miasta Brodnicy		Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
ul. Kamionka 23 87-300 Brodnica		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	9FDDDF0413E695458
871118371		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	323 252 311,16	338 756 031,18	A Fundusz	304 203 634,46	319 943 244,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 321,50	0,00	A.I Fundusz jednostki	285 246 923,78	298 095 212,43
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	314 322 989,66	329 831 031,18	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	18 956 710,68	21 848 032,55
A.II.1 Środki trwałe	300 942 083,10	325 854 083,35	A.II.1 Zysk netto (+)	127 681 685,94	108 715 106,86
A.II.1.1 Grunty	164 911 652,73	167 425 768,23	A.II.2 Strata netto (-)	-108 724 975,26	-86 867 074,31
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	21 869 980,27	24 706 202,41	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	132 715 871,99	156 088 150,28	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 246 035,92	1 778 202,22	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 898 810,33	385 523,39	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	169 712,13	176 439,23	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 795 894,38	26 586 373,06
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 380 906,56	3 976 947,83	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	26 534 666,84	26 105 677,85
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 497 430,69	2 771 560,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	8 925 000,00	8 925 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 759 007,13	16 083 838,11
A.IV.1 Akcje i udziały	8 925 000,00	8 925 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	751 415,17	844 497,89
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 371 939,44	3 777 370,68

Edyta Ratkowska
(główny księgowy)

2024-05-27
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Radacz
(kierownik jednostki)

BeSTia

9FDDDF0413E695458 Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	751 145,07	795 958,34
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	939 606,92	761 624,68
B Aktywa obrotowe	7 747 217,68	7 773 586,86	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 561 917,66	139 215,61
B.I Zapasy	142 002,95	545 701,01	D.II.8 Fundusze specjalne	902 204,76	931 612,12
B.I.1 Materiały	79 440,77	80 501,21	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	891 231,14	927 659,29
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	10 973,62	3 952,83
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	62 562,18	465 199,80	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	261 227,54	480 695,21
B.II Należności krótkoterminowe	4 947 470,64	6 200 703,94			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	108 802,34	135 897,52			
B.II.2 Należności od budżetów	5 557,99	6 317,82			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 833 110,31	6 058 488,60			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 599 302,83	968 943,42			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 593 969,50	962 854,38			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	5 333,33	6 089,04			
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			

Edyta Ratkowska
(główny księgowy)

2024-05-27
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Radacz
(kierownik jednostki)

BeSTia

9FDDF0413E695458 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	58 441,26	58 238,49			
Suma aktywów	330 999 528,84	346 529 618,04	Suma pasywów	330 999 528,84	346 529 618,04

Edyta Ratkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-05-27
(rok, miesiąc, dzień)

9FDDF0413E695458 Korekta nr 1

Jarosław Radacz
(kierownik jednostki)

Edyta Ratkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-05-27
(rok, miesiąc, dzień)

9FDDF0413E695458 Korekta nr 1

Jarosław Radacz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasta Brodnicy ul. Kamionka 23 87-300 Brodnica	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118371		Wysłać bez pisma przewodniego 661211477CEF74C3 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	181 717 129,12	173 601 126,14
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	181 717 129,12	173 601 126,14
B. Koszty działalności operacyjnej	160 305 895,19	147 866 316,35
B.I. Amortyzacja	10 605 801,13	11 103 484,55
B.II. Zużycie materiałów i energii	12 255 953,66	13 414 708,39
B.III. Usługi obce	29 217 678,00	34 762 478,77
B.IV. Podatki i opłaty	969 887,11	1 352 711,39
B.V. Wynagrodzenia	47 837 077,22	54 279 003,24
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 013 144,52	12 275 815,80
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	403 329,56	497 768,29
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	47 875 569,61	20 097 941,68
B.X. Pozostałe obciążenia	127 454,38	82 404,24
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	21 411 233,93	25 734 809,79
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 001 156,62	1 242 322,29
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 001 156,62	1 242 322,29
E. Pozostałe koszty operacyjne	950 861,69	872 225,04

Edyta Ratkowska
główny księgowy

2024-05-27
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Radacz
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	950 861,69	872 225,04
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	21 461 528,86	26 104 907,04
G.	Przychody finansowe	723 666,12	472 252,34
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	723 666,12	472 252,34
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	3 223 294,10	4 718 171,31
H.I.	Odsetki	2 111 267,82	3 494 394,75
H.II.	Inne	1 112 026,28	1 223 776,56
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 961 900,88	21 858 988,07
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	5 190,20	10 955,52
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	18 956 710,68	21 848 032,55

Edyta Ratkowska
główny księgowy

2024-05-27
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Radacz
kierownik jednostki

Edyta Ratkowska
główny księgowy

2024-05-27
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Radacz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasta Brodnicy ul. Kamionka 23 87-300 Brodnica	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118371		Wysłać bez pisma przewodniego F82FE5AAC6C3634A 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	279 566 603,40	285 246 923,78	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	330 419 276,27	342 514 790,79	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	117 735 431,27	127 705 086,06	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	186 923 023,36	183 433 364,61	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	22 886 714,27	27 464 983,21	
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	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	2 874 107,37	3 911 356,91	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	324 738 955,89	329 666 502,14	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	104 435 395,29	108 748 375,38	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	181 611 531,34	172 348 056,44	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	37 295 253,94	45 006 956,48	
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	0,00	0,00	
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	1 396 775,32	3 563 113,84	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	285 246 923,78	298 095 212,43	

Edyta Ratkowska
główny księgowy

2024-05-28
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Radacz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	18 956 710,68	21 848 032,55
III.1.	zysk netto (+)	127 681 685,94	108 715 106,86
III.2.	strata netto (-)	-108 724 975,26	-86 867 074,31
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	304 203 634,46	319 943 244,98

Edyta Ratkowska
główny księgowy

2024-05-28
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Radacz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	Poz. I.1.1 w wysokości 127.705.086,06 zł w kol. "Stan na koniec roku bieżącego" różni się od poz. III.1 stanu na koniec roku poprzedniego w wysokości 127.681.685,94 zł o kwotę 23.400,12 w zakresie danych Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3 w Brodnicy, który w dn. 28.05.2024 r. złożył wyjaśnienie, że na koniec 2022 roku saldo konta 860 - Wynik finansowy było dwustronne (odrębne ustalenie dla podstawowego funkcjonowania jednostki - saldo Wn oraz odrębne dla realizacji dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - saldo Ma).
I.2.1	Strata za rok ubiegły	Poz. I.2.1 w wysokości 108.748.375,38 zł w kol. "Stan na koniec roku bieżącego" różni się od poz. III.2 stanu na koniec roku poprzedniego w wysokości 108.724.975,26 zł o kwotę 23.400,12 w zakresie danych Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3 w Brodnicy, który w dn. 28.05.2024 r. złożył wyjaśnienie, że na koniec 2022 roku saldo konta 860 - Wynik finansowy było dwustronne (odrębne ustalenie dla podstawowego funkcjonowania jednostki - saldo Wn oraz odrębne dla realizacji dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - saldo Ma).

Edyta Ratkowska
główny księgowy

2024-05-28
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Radacz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasta Brodnicy ul. Kamionka 23 87-300 Brodnica	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118371		3028A9192D9BE7E5 
sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.		

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	5 658 921,72

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

<u>Edyta Ratkowska</u> (główny księgowy)	<u>2024.04.30</u> rok mies. dzień	<u>Jarosław Radacz</u> (kierownik jednostki)
---	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Edyta Ratkowska
(główny księgowy)

2024.04.30
rok mies. dzień

Jarosław Radacz
(kierownik jednostki)