

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.23

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wioletta Wierzbowska
(główny księgowy)

2025.04.23
rok mies. dzień

Stefan Ochman
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

do Bilansu Gminy Miejskiej w Szczytnie za 2024 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA MIEJSKA SZCZYTNO
1.2	siedzibę jednostki
	UL. SIENKIEWICZA 1; 12-100 SZCZYTNO
1.3	adres jednostki
	UL. SIENKIEWICZA 1; 12-100 SZCZYTNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	ZADANIA WŁASNE GMINY I ZADANIA Z ZAKRESU DZIAŁANIA GMINY
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Szczytno zawiera dane łączne, obejmujące dane jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, jest to 12 jednostek budżetowych, w tym Urząd Miejski oraz samorządowy zakład budżetowy (zwane dalej „jednostkami”), do których zastosowano wyłączenia wzajemnych rozliczeń powstałych między tymi jednostkami: 1. Urząd Miejski w Szczytnie 2. Szkoła Podstawowa z OI nr 2 3. Szkoła Podstawowa nr 3 4. Sportowa Szkoła Podstawowa nr 4 5. Szkoła Podstawowa nr 6 6. Miejskie Przedszkole nr 1 7. Miejskie Przedszkole nr 2 8. Miejskie Przedszkole z OI nr 3 9. O/Żłobkowy w MP z OI nr 3 10. Miejskie Przedszkole nr 9 11. Miejski Ośrodek Sportu w Szczytnie 12. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnie 13. Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie Sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Szczytno za 2024 rok składa się z: - bilansu z wykonania budżetu j.s.t. sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku, - łącznego bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku, - łącznego rachunku zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku - łącznego zestawienia zmian w funduszu za rok obrotowy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku - informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, na którą składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego Gminy: Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września

1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz.120), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz.1530) z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w rozporządzeniu 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz.342) – dalej „rozporządzenie w sprawie rachunkowości”.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości wynikają z ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, rozporządzeń oraz Polityk Rachunkowości poszczególnych jednostek.

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibach poszczególnych jednostek organizacyjnych gminy.
2. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy.
3. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.
4. Ostatecznego zamknięcia i otwarcia ksiąg rachunkowych jednostki dokonuje się w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za rok obrotowy.
5. Księgi rachunkowe jednostek prowadzone są techniką komputerową z wykorzystaniem poszczególnych podsystemów zintegrowanych systemów informatycznych.
6. Ponośzone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie".
7. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu - według ceny nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów, w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania, wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
8. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
9. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
10. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 500 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł).
11. Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10.000 zł. Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowy poziom istotności wynoszący 500 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 500 zł, ale nie wyższej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątkowe o wartości poniżej 500 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
12. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
13. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę

liniową. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 10.000 zł.

Zasady rachunkowości przyjęte w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Szczytnie:

1. Dla potrzeb ujmowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto zasady:

- a) środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.
- b) wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
- c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się na koniec każdego miesiąca metodą liniową, według stawek i zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

d) pozostałe środki trwałe to środki trwałe, których zakup finansuje się ze środków na bieżące wydatki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania.

Środki trwałe o wartości powyżej 500 zł do kwoty 10.000 zł umarza się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania, środki trwałe powyżej 10.000 podlegają amortyzacji miesięcznej.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach wycenia się według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów dotyczące przyszłych okresów, wycenia się w wartości nominalnej. Zobowiązania bilansowe zalicza się do zobowiązań finansowych i wycenia się według wymagalnej zapłaty. Materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. Ewidencja przychodów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 7. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 4. Wynik finansowy netto ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Obciążenia z tytułu podatku dochodowego obciążają wynik finansowy netto Zakładu.

Odpisy aktualizujące należności dokonuje się co do wartości wątpliwych na podstawie tytułów wykonawczych, którymi są prawomocne nakazy zapłaty i wyroki sądowe, nie później niż pod datą dnia bilansowego. Należności wątpliwe, co do których zachodzi prawdopodobieństwo, że nie zostaną zapłacone, nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości nie są uznawane za nieściągalne. Dokonywane odpisy nie powodują zaniechania dalszej egzekucji a każda spłata należności zasądzonych zwiększa wynik finansowy.

5. inne informacje

Sprawozdanie finansowe Gminy zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Gminę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2024 roku. Burmistrz Miasta nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Gminę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

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																						
	Zgodnie z tabelą: Załącznik nr 1 – Tabela nr 1																						
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																						
	Szacunkowa wartość odtworzeniowa budynków przyjęta do polis ubezpieczeniowych poniższych jednostek: Urząd Miejski w Szczytnie – 14.907.000,00 Szkoła Podstawowa z OI nr 2 - 11.173.556,45 Szkoła Podstawowa nr 3 - 13.458.000,00 Sportowa Szkoła Podstawowa nr 4 – 9.765.388,42 Szkoła Podstawowa nr 6 - 12.242.000,00 Miejskie Przedszkole nr 1 - 3.931.542,02 Miejskie Przedszkole nr 2 - 2.515.000,00 Miejskie Przedszkole z OI nr 3 - 7.083.618,00 Miejskie Przedszkole nr 9 – 4.189.000,00 Miejski Ośrodek Sportu WS – 24.860.650,22 Zakład Gospodarki Komunalnej – 56.965.194,00																						
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																						
	-																						
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																						
	Prawo użytkowania wieczystego od innego podmiotu: stan na początek roku : 300.217,54; stan na koniec roku: 300.217,54 Prawo użytkowania wieczystego dla innego podmiotu: stan na początek roku : 5.751.791,14; stan na koniec roku: 5.750.387,37																						
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																						
	Urząd Miejski w Szczytnie – 7.675,20 Miejski Ośrodek Sportu – 29.640,00 Zakład Gospodarki Komunalnej – 350.070,00																						
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																						
	<table><tr><td>Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. „JURAND”:</td><td>66 003 udziałów po 50 zł;</td><td>tj. 3.300.150,00 zł</td></tr><tr><td>Veolia Sp. z o.o.:</td><td>17 901 udziałów po 500 zł;</td><td>tj. 8.950.500,00 zł</td></tr><tr><td>Zakład Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o.:</td><td>2 461 udziałów po 500 zł;</td><td>tj. 1.230.500,00 zł</td></tr><tr><td>PWiK AQUA Sp. z o.o.:</td><td>10 000 udziałów po 55,94 zł;</td><td>tj. 559.400,00 zł</td></tr><tr><td>Porty Lotnicze MAZURY Sp. z o.o.:</td><td>380 udziałów po 300 zł;</td><td>tj. 114.000,00 zł</td></tr><tr><td>Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o.:</td><td>2 081 udziałów po 500 zł;</td><td>tj. 1.040.500,00 zł</td></tr><tr><td>Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN-Północ Sp. z o.o.</td><td>115 073 udziałów po 50 zł</td><td>tj. 5.753.650,00 zł</td></tr></table> (z czego: - 5.454.200,00 - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa w ramach Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 - 222.600,00 – aport działki - 76.850,00 – aport dokumentacji projektowej) Ogółem: 20. 948.700,00 zł		Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. „JURAND”:	66 003 udziałów po 50 zł;	tj. 3.300.150,00 zł	Veolia Sp. z o.o.:	17 901 udziałów po 500 zł;	tj. 8.950.500,00 zł	Zakład Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o.:	2 461 udziałów po 500 zł;	tj. 1.230.500,00 zł	PWiK AQUA Sp. z o.o.:	10 000 udziałów po 55,94 zł;	tj. 559.400,00 zł	Porty Lotnicze MAZURY Sp. z o.o.:	380 udziałów po 300 zł;	tj. 114.000,00 zł	Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o.:	2 081 udziałów po 500 zł;	tj. 1.040.500,00 zł	Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN-Północ Sp. z o.o.	115 073 udziałów po 50 zł	tj. 5.753.650,00 zł
Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. „JURAND”:	66 003 udziałów po 50 zł;	tj. 3.300.150,00 zł																					
Veolia Sp. z o.o.:	17 901 udziałów po 500 zł;	tj. 8.950.500,00 zł																					
Zakład Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o.:	2 461 udziałów po 500 zł;	tj. 1.230.500,00 zł																					
PWiK AQUA Sp. z o.o.:	10 000 udziałów po 55,94 zł;	tj. 559.400,00 zł																					
Porty Lotnicze MAZURY Sp. z o.o.:	380 udziałów po 300 zł;	tj. 114.000,00 zł																					
Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o.:	2 081 udziałów po 500 zł;	tj. 1.040.500,00 zł																					
Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN-Północ Sp. z o.o.	115 073 udziałów po 50 zł	tj. 5.753.650,00 zł																					
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych):																						
	Urząd Miejski w Szczytnie Stan na początek roku obrotowego: 329.845,54 zwiększenia w trakcie roku obrotowego: 977.732,93 Stan na koniec roku obrotowego: 1.307.578,47(saldo MA odpis należności wątpliwych) Miejski Ośrodek Sportu w Szczytnie																						

	Odsetki od niezapłaconych należności	stan na początek roku - 68,31 stan na koniec roku - 68,31
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnie	
	1. Odpisy aktualizujące należności podstawowe: (od osób fizycznych, dłużników alimentacyjnych)	stan na początek roku - 5 436 571,04 zwiększenia - 750 351,08 wykorzystane - 128 357,78 rozwiązanie - 70 277,99 stan na koniec roku - 5 988 286,35
	2. Odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek (od należności z poz.1)	stan na początek roku - 3 167 462,30 zwiększenia - 692 916,08 wykorzystane - 61 428,68 rozwiązanie - 59 823,06 stan na koniec roku - 3 739 126,64
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie	
	Odpisy aktualizujące należności z tytułu opłat czynszowych	
	Stan na początek roku 2024 wartość 1.767.645,60	
	zwiększenie wartości 227.684,62 tytułem przypisu należności czynszowych, odsetek, kosztów procesu	
	zmniejszenie wartości 142.392,34 tytułem spłaty należności czynszowych, odsetek, kosztów procesów	
	zmniejszenie wartości 56.046,71 tytułem rozwiązania odpisów (umorzenia po zmarłych najemcach)	
	Stan na koniec roku 2024 wartość 1.796.891,17	
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	Gmina Miejska Szczytno na koniec 2024 roku 4.355.900,00	
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie Stan zobowiązań na początek 2024 roku 642.880,57 wzrost zobowiązań 40.261,34 stan zobowiązań na koniec 2024 roku 683.141,91	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Gmina Miejska Szczytno na koniec 2024 roku 4.306.935,44	
c)	powyżej 5 lat	
	Gmina Miejska Szczytno na koniec 2024 roku 30.450.991,18	
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	-	
1.12	łącznie 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	

	-
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
	-
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Stan na początek roku: 1.858.186,78 Stan na koniec roku: 1.936.171,99 dotyczy Urzędu Miejskiego
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Urząd Miejski w Szczytnie odprawy emerytalne 105.792,60 odprawy 3 miesięczne 71.169,80 nagrody jubileuszowe 37.044,78 ekwiwalenty za urlop 19.599,83 Miejski Ośrodek Sportu w Szczytnie nagrody jubileuszowe 15.778,55 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnie odprawy emerytalne 191.887,80 nagrody jubileuszowe 36.746,20 Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie odprawy emerytalne 3.686,30 nagrody jubileuszowe 36.768,05 ekwiwalent za urlop 813,51 Oświata łącznie odprawy 533.215,30 nagrody jubileuszowe 738.852,13 ekwiwalent za urlop 140.642,34 świadczenie na start 8.000,00
1.16	inne informacje
	-
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenionych według cen nabycia.
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<u>Dochody i przychody:</u> Gmina Miejska Szczytno: - Dochody związane z przeciwdziałaniem COVID-19 (razem 5.645.774,02), w tym: * Refundacja podatku VAT za gaz ziemny plus koszty obsługi zadania – 50.318,18 * Polski Ład: - budowa, rozbudowa, przebudowa parkingów na terenie miasta Szczytno - 1.517.603,83 - budowa, rozbudowa cmentarza komunalnego – 2.571.657,72 - rozbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Pułaskiego - 333.243,72 - budowa instalacji fotowoltaicznych na terenie miasta Szczytno - 348.182,38 - modernizacja budynku wielorodzinnego przy ul. Mrągowskiego – 148.768,19 - środki za zabytki – Środki z Rządowego Funduszu Odbudowy Zabytków - 676.000,00

- Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg – Modernizacja Infrastruktury Transportu Drogowego - **1.834.722,52**
- Cyberbezpieczeństwo - Naukowa i Akademicka Sieć Komputerowa – **255.000,00**

- Dochody z Funduszu Pomocy Ukrainie (**razem 648.499,64**):

- * środki na pesele, fotografie – 518,47
- * wyżywienie, zakwaterowanie – 89.608,01
- * zasiłki stałe, posiłek dla dzieci i młodzieży - 6.782,00
- * świadczenia rodzinne, świadczenia 300zł na osobę i obsługę zad. – 66.775,00
- * na dodatkowe zadania oświatowe – 481.721,00
- * stypendia dla dzieci z Ukrainy – 3.095,16
- Przychody w 2024 r. tytułem niewykorzystanych środków z Funduszu Pomocy Ukrainie za rok 2023 - **37,35**
- Program „Aktywny Maluch” – **269.192,00**
- Projekt „Asystent Rodziny” – **24.873,89**
- Program „Poznaj Polskę” - **50.000,00**

Miejski Ośrodek Sportu w Szczytnie

- odszkodowanie za szkody w mieniu – 24.466,00

Koszty:

Urząd Miejski w Szczytnie:

Wydatki wykonane:

Inwestycje związane z przeciwdziałaniem COVID-19 – w ramach Polskiego Ładu – 4.919.455,84, w tym:

- modernizacja budynku wielorodzinnego przy ul. Mrongowiusza w Szczytnie - 148.768,19
- budowa/rozbudowa/przebudowa/remont niektórych parkingów na terenie miasta Szczytno – 1.517.603,83
- budowa instalacji fotowoltaicznych na jednostkach Gminy Miejskiej Szczytno – 348.182,38
- przebudowa cmentarza komunalnego – 2.571.657,72
- rozbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Pułaskiego – 333.243,72

Inwestycja w ramach Rządowego programu Odbudowy Zabytków – Polski Ład – 676.000,00, w tym:

- naprawa szczytu elewacji wschodniej budynku Kościoła Chrześcijan Baptystów – 196.000,00
- rewitalizacja elewacji wieży kościoła Ewangelickiego – 480.000,00

Inwestycje z Polskiego Ładu w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 817.878,99, w tym:

- przebudowa drogi gminnej nr 214127N-ul. Pomorskiej – 169.927,59
- rozbudowa drogi gminnej nr 214133N-ul. Wiejskiej – 647.951,40

Inwestycji w ramach dotacji z Urzędu Gminy Szczytno – 186.958,06, w tym:

- rozbudowa drogi gminnej nr 214133N-ul. Wiejskiej – 169.631,02
- rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Pola – 11.507,05
- budowa sieci wodociągowej z lokalizacją w Szczytnie przy ulicy Wielbarskiej – 5.819,99

Inwestycja od Marszałka Województwa Warmińsko – Mazurskiego – 9.300,00

- wykonanie muralu upamiętniającego Krzysztofa Klenczona – 9.300,00

Inwestycje w ramach Projektu grantowego „Cyberbezpieczny samorząd” .213.352,64, w tym:

- zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa miejskiej sieci e-Szczytno – 213.352,64

Koszty w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie – 16.380,98 w tym:

- dodatki specjalne (nadanie PESEL) – 505,81
- wykonanie zdjęć – 37,35
- potwierdzenie tożsamości – 12,66
- stypendia i dotacje na uczniów z Ukrainy – 15.825,16

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnie

1.) Koszty dofinansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19:

- a) R. 85395 „Dodatek gazowy” - kwota 52 602,21 zł (w tym dotacja 50.318,18)

2.) Koszty dofinansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie:

- a) R. 75495 - zakwaterowanie i wyżywienie art.13 - kwota 89 608,01 zł
- b) R. 85295 - posiłek dla dzieci i młodzieży z Ukrainy - kwota 1 782,00 zł
- c) R. 85295 – zasiłek okresowy dla obywateli Ukrainy - kwota 0,00 zł

	d) R. 85295 – zasiłek stały dla obywateli Ukrainy - kwota 5 000,00 zł e) R. 85395 - jednorazowe św. dla obywateli Ukrainy - kwota 2 130,00 zł f) R. 85595 – św. rodzinne dla obywateli Ukrainy - kwota 64 645,00 zł Oświata łącznie - Fundusz Pomocy Ukrainie: koszty związane z wydatkami na oświatę - 468.991,00 - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Aktywny Maluch 2022-2029" *środki pochodzące z budżetu państwa - 47.054,76 *środki pochodzące z budżetu środków europejskich - 222.137,24 - Dofinansowanie wynagrodzeń w postaci dodatku motywacyjnego oraz kosztów składek od tych wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w samorządowych instytucjach opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 na lata 2024-2027 - 81.448,27 - Program „Poznaj Polskę” *Szkoła Podstawowa nr 2 - 20.000,00 *Szkoła Podstawowa nr 6 - 30.000,00
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
	-
2.5	inne informacje
	WZAJEMNE WYŁĄCZENIA: Urząd Miejski w Szczytnie: 1) BILANS; NALEŻNOŚCI – łącznie: 52.257,57; - ZGK – 52.257,57 (pozostałe - 5.686,20 - miejsce na cmentarzu, 46.571,37 – należności za czynsze 2003 r.) 2) RZiS; PRZYCHODY – łącznie: 295.935,74; - MOS – 56.934,47 (dochody budżetowe - podatek od nieruchomości, trwały zarząd) - ZGK – 238.670,27 (dochody budżetowe - podatek od nieruchomości, środków transportowych, trwały zarząd) - SP 2 – 128,00 (dochody budżetowe - podatek od nieruchomości) - SSP 4 – 203,00 (dochody budżetowe - podatek od nieruchomości) KOSZTY – łącznie: 2.903,18; - ZGK – 2.903,18 (usługi obce - transport materiałów wyborczych z wyborów do PE; transport kart do głosowania z wyborów samorządowych i ich przekazanie do Archiwum Państwowego; transport kart do głosowania z wyborów do parlamentu europejskiego i ich przekazanie do Archiwum Państwowego) 3) ZZWFJ; NIEODPŁATNE PRZEKAZANIE ŚR. TRW. – łącznie: 976.739,53; Przekazanie Skateparku (97.785): - MOS – 98.400,00 (częściowe umorzenie – 615,00); Przekazanie mebli z pl. Juranda (82.193,06): - SP 2 – 73.352,60 (częściowe umorzenie – 51.346,78) - SP 3 – 54.041,60 (częściowe umorzenie – 37.829,09) - SSP 4 – 73.229,60 (częściowe umorzenie - 51.260,69) - SP 6 – 73.352,60 (częściowe umorzenie – 51.346,78) Przekazanie targowiska ul. Żeromskiego (796.761,47): - ZGK – 1.698.638,41 (częściowe umorzenie – 901.876,94) Miejski Ośrodek Sportu w Szczytnie 1) RZiS; PRZYCHODY – łącznie: 292.200,00; - SSP 4 – 244.200,00 (sprzedaż produktów - wynajem hali sportowej) - O/Żłobkowy – 48.000,00 (sprzedaż produktów - wynajem pomieszczeń) KOSZTY – łącznie: 56.934,47; - UM – 50.758,00 (podatki i opłaty - podatek od nieruchomości) - UM – 6.176,47 (podatki i opłaty - trwały zarząd) 2) ZZWFJ; NIEODPŁATNE OTRZYMANE ŚRODKI TRWAŁE – łącznie: 97.785,00; Otrzymany Skatepark (97.785): - UM – 98.400,00 (częściowe umorzenie – 615,00); Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnie

	1) RZiS; KOSZTY – łącznie: 59.909,42; - Oświata – 59.775,50 (inne świadczenia finansowane z budżetu - dożywianie) - ZGK – 133,92 (inne świadczenia finansowane z budżetu – usługa na cmentarzu) Oświata łącznie 1) RZiS; PRZYCHODY – łącznie: 99.845,10; - SP 2,3,4,6,MP 1,2,3,9 – 59.775,50 (sprzedaż produktów – dożywianie MOPS) - MP 3 – 40.069,60 (dochody budżetowe – obciążenia O/Żłobkowego) KOSZTY – łącznie: 332.600,60; - O/Żłobkowy – 19.140,41 (zużycie materiałów i energii – refundacja dla MP3) - O/Żłobkowy – 20.929,19 (usługi obce – refundacja dla MP3) - O/Żłobkowy – 48.000,00 (usługi obce – wynajem lokalu w MOS) - SSP 4 – 244.200,00 (usługi obce – wynajem hali w MOS) - SP 2,4 – 331,00 (podatki i opłaty - podatek od nieruchomości do UM) 2) ZZWFJ; NIEODPŁATNE OTRZYMANE ŚRODKI TRWAŁE – łącznie: 82.193,06; Otrzymały zestaw mobilnych mebli (82.193,06): - UM – 273.976,40 (częściowe umorzenie – 191.783,34); Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie 1) BILANS; ZOBOWIĄZANIA – łącznie: 52.257,57; - UM – 46.571,37 (z tytułu dostaw i usług – czynsze 2003 r.) - UM – 5.686,20 (pozostałe – miejsca na cmentarzu) 2) RZiS; PRZYCHODY – łącznie: 3.037,10; - UM – 2.903,18 (sprzedaż produktów - transport materiałów wyborczych z wyborów do PE; transport kart do głosowania z wyborów samorządowych i ich przekazanie do Archiwum Państwowego; transport kart do głosowania z wyborów do parlamentu europejskiego i ich przekazanie do Archiwum Państwowego) - MOPS – 133,92 (sprzedaż produktów – usługa na cmentarzu) KOSZTY – łącznie: 238.670,27; - UM – 238.670,27 (podatki i opłaty - podatek od nieruchomości, środków transportowych, trwałe zarząd) 3) ZZWFJ; NIEODPŁATNE OTRZYMANE ŚRODKI TRWAŁE – łącznie: 796.761,47; Otrzymały targowiska ul. Żeromskiego (796.761,47): - UM – 1.698.638,41 (częściowe umorzenie – 901.876,94)
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-
	INSPEKTOR SPORZĄDZIŁ:  Aldona Jaranc

Skarbnik Miasta

Wioletta Wierzbowska

BURMISTRZ

Stefan Ochman

Załącznik nr 1 - Tabela nr 1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia w wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejsze nie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składowików aktywów																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
			Przychody	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg				Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg				Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
																												zakup/inne*	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg

Szczegółowo: 23.04.2025 r.

Inne* otrzymane nieodpłatnie, ujawnione

Sporządził: Aldona Stranc

Skarbnik Miasta
Wioletta Wierzbowska

BURMISTRZ
Stefan Gdman