

z dnia 12 kwietnia 2024 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego za 2023 rok.**

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.) zarządza się co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Miejskiej w Debrznie sprawozdanie finansowe Gminy Debrzno za 2023 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe Gminy Debrzno, o którym mowa w § 1 obejmuje:

- 1) **bilans z wykonania budżetu** Gminy Debrzno sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia,
- 2) **łącznie bilans**, obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia,
- 3) **łącznie rachunek zysków i strat**, obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia,
- 4) **łącznie zestawienie zmian w funduszu**, obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Burmistrz Debrzna

  
Wojciech Kallas

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA DEBRZNO</b> ul. Traugutta 2 77-310 DEBRZNO	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina DEBRZNO  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 97089BDF1D1435B9 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>770979654</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 967 121,38	4 874 136,34	I Zobowiązania	21 912 531,24	24 398 753,69
I.1 Środki pieniężne	4 967 121,38	4 874 136,34	I.1 Zobowiązania finansowe	21 505 307,58	24 315 636,58
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 722 007,25	4 345 038,83	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	250 700,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	245 114,13	529 097,51	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	21 505 307,58	24 064 936,58
II Należności i rozliczenia	1 238 837,40	1 294 478,53	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	407 223,66	83 117,11
II.1 Należności finansowe	61 892,26	30 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	61 892,26	30 000,00	II Aktywa netto budżetu	-16 311 927,46	-19 140 116,82
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 481 948,29	-2 828 189,36
II.2 Należności od budżetów	35 475,19	179 088,20	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 141 469,95	1 085 390,33	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 481 948,29	-2 828 189,36
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	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	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-13 829 979,17	-16 311 927,46
			III Rozliczenia międzyokresowe	605 355,00	909 978,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 205 958,78</b>	<b>6 168 614,87</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 205 958,78</b>	<b>6 168 614,87</b>

Jolanta Marzena Miszewska  
skarbnik

2024-03-22  
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Tomasz Kallas  
zarząd

BeSTia

97089BDF1D1435B9

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.12

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Jolanta Marzena Miszewska

skarbnik

2024-03-22

rok, miesiąc, dzień

  
Wojciech Tomasz Kallas

zarząd

BeSTia


97089BDF1D1435B9

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.12

Id: B508950E-E9C0-4CD0-97DF-CA471091F61A. Podpisany

Strona 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA DEBRZNO</b>  ul. Traugutta 2 77-310 DEBRZNO	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego A5AD4E739B0E60EF 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>770979654</b>	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	99 144 460,01	108 132 463,16	A Fundusz	96 773 021,16	108 204 844,84
A.I Wartości niematerialne i prawne	107 130,96	48 695,89	A.I Fundusz jednostki	93 863 881,07	96 829 540,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	97 868 768,46	103 924 148,58	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 681 559,37	12 561 632,63
A.II.1 Środki trwałe	92 962 681,57	93 516 652,17	A.II.1 Zysk netto (+)	36 575 775,09	43 347 969,04
A.II.1.1 Grunty	20 090 092,23	20 314 559,68	A.II.2 Strata netto (-)	-32 894 215,72	-30 786 336,41
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	463 103,47	372 976,42	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-772 419,28	-1 186 328,60
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 675 475,56	71 841 698,14	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	747 775,10	746 826,55	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	363 443,16	471 374,95	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	85 895,52	142 192,85	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 561 798,89	5 960 694,78
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 906 086,89	10 407 496,41	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	7 172 640,24	5 532 176,09
A.III Należności długoterminowe	437 460,59	428 518,69	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 877 804,71	447 630,01
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	731 100,00	3 731 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	825 414,88	1 330 398,75
A.IV.1 Akcje i udziały	731 100,00	3 731 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	269 197,29	274 933,86
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 143 120,85	1 349 058,10

Jolanta Marzena Miszewska  
(główny księgowy)

2024-04-05

(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Tomasz Kallas  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A5AD4E739B0E60EF

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.12

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	713 844,87	732 930,65
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	138 561,58	228 815,46
B Aktywa obrotowe	5 190 360,04	6 033 076,46	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 131 674,35	1 085 390,33
B.I Zapasy	224 840,95	119 187,22	D.II.8 Fundusze specjalne	73 021,71	83 018,93
B.I.1 Materiały	208 827,37	107 168,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	73 021,71	83 018,93
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	16 013,58	12 018,58	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	389 158,65	428 518,69
B.II Należności krótkoterminowe	1 969 300,73	2 330 802,18			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	577 766,98	622 205,41			
B.II.2 Należności od budżetów	876,11	45 308,87			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 390 657,64	1 663 287,90			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 996 218,36	3 583 087,06			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 969 218,22	3 565 187,43			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	27 000,14	17 899,63			
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			

Jolanta Marzena Miszewska  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-05

(rok, miesiąc, dzień)

A5AD4E739B0E60EF

Wojciech Tomasz Kallas  
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.12

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>104 334 820,05</b>	<b>114 165 539,62</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>104 334 820,05</b>	<b>114 165 539,62</b>

Jolanta Marzena Miszewska  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-05

(rok, miesiąc, dzień)

A5AD4E739B0E60EF

Wojciech Tomasz Kallas  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.12

Wyjaśnienia do bilansu

Jolanta Marzena Miszewska  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-05

(rok, miesiąc, dzień)

A5AD4E739B0E60EF


Wojciech Tomasz Kallas  
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.12

Id: B508950E-E9C0-4CD0-97DF-CA471091F61A. Podpisany

Strona 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA DEBRZNO</b>  ul.Traugutta 2 77-310 DEBRZNO  Numer identyfikacyjny REGON  <b>770979654</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>   <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku  Wysłać bez pisma przewodniego 370D28005613EFDA 
---	---	--

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	65 735 340,78	72 112 813,37
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 436 835,99	8 087 952,18
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	127 170,00	146 374,52
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	58 171 334,79	63 878 486,67
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	62 562 485,63	60 324 802,48
B.I.	Amortyzacja	4 654 430,52	4 831 412,96
B.II.	Zużycie materiałów i energii	6 773 613,25	6 700 845,15
B.III.	Usługi obce	7 721 628,39	9 024 618,00
B.IV.	Podatki i opłaty	2 124 270,11	3 034 598,98
B.V.	Wynagrodzenia	17 403 809,75	20 030 180,96
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 241 807,03	5 215 051,72
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	193 991,96	182 483,78
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	68 504,42	82 600,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	15 316 617,18	11 158 041,87
B.X.	Pozostałe obciążenia	4 063 813,02	64 969,06
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	3 172 855,15	11 788 010,89
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 918 134,30	2 769 157,80
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	792 523,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 918 134,30	1 976 634,80
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	255 515,34	316 276,25

Jolanta Marzena Miszewska  
główny księgowy

2024-04-05  
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Tomasz Kallas  
kierownik jednostki

BeSTia

370D28005613EFDA

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.12

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	241 872,49	160 327,07
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	13 642,85	155 949,18
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>4 835 474,11</b>	<b>14 240 892,44</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>52 449,21</b>	<b>49 830,26</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	52 449,21	49 830,26
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 179 754,95</b>	<b>1 693 944,07</b>
H.I.	Odsetki	1 169 940,59	1 672 202,45
H.II.	Inne	9 814,36	21 741,62
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>3 708 168,37</b>	<b>12 596 778,63</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>26 609,00</b>	<b>35 146,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>3 681 559,37</b>	<b>12 561 632,63</b>

Jolanta Marzena Miszewska  
główny księgowy

2024-04-05  
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Tomasz Kallas  
kierownik jednostki

BeSTia

370D28005613EFDA

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.12

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Jolanta Marzena Miszewska  
główny księgowy

2024-04-05  
rok, miesiąc, dzień


Wojciech Tomasz Kallas  
kierownik jednostki

BeSTia

370D28005613EFDA

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.12

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>GINA DEBRZNO</b></p> <p>ul. Traugutta 2 77-310 DEBRZNO</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>770979654</b></p>	<p><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b></p> <p><b>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</b></p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego 368818E3832B7D18</p> 
---	---	--

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	91 582 674,55	93 863 881,07
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	107 494 139,81	118 684 490,63
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	40 430 771,34	36 575 775,09
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	60 288 780,51	66 490 613,47
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	4 560 766,40	11 523 907,61
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 211 661,81	3 925 818,61
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	2 159,75	168 375,85
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	103 242 571,67	115 718 830,89
I.2.1. Strata za rok ubiegły	36 337 221,77	32 894 215,72
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	57 806 832,22	63 662 424,11
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	772 419,28
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 557 363,13	15 075 918,21
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	400 344,95	2 156 496,76
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	1 140 809,60	1 157 356,81
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	93 863 881,07	96 829 540,81

Jolanta Marzena Miszewska  
główny księgowy

2024-04-05  
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Tomasz Kallas  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	2 909 140,09	11 375 304,03
III.1.	zysk netto (+)	36 575 775,09	43 347 969,04
III.2.	strata netto (-)	-32 894 215,72	-30 786 336,41
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-772 419,28	-1 186 328,60
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	96 773 021,16	108 204 844,84

Jolanta Marzena Miszewska  
główny księgowy

2024-04-05  
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Tomasz Kallas  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jolanta Marzena Miszewska  
główny księgowy

2024-04-05  
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Tomasz Kallas  
kierownik jednostki

BeSTia

368818E3832B7D18

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.12

Id: B508950E-E9C0-4CD0-97DF-CA471091F61A. Podpisany

Strona 3

**BURMISTRZ**  
  
**Wojciech Kallas**