


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biała ul.Rynek 10 48-210 BIAŁA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON 531413343		E1AA6FABB9C6B333 

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	1 688 902,63
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	2 206 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Kludia Kopczyk
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Sebastian Kornaś
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Klaudia Kopczyk
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Sebastian Kornaś
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA-ŁĄCZNY 2023

I.	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</p> <p>Zasady rachunkowości obowiązujące w Urzędzie Miejskim w Białej ustanowione zostały w Zarządzeniu Nr OR.120.22.018 Burmistrza Białej z dnia 2 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia w życie zakładowego planu kont.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351), z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) i 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. poz. 1911 ze zm).</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>środki trwałe o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 3.500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, składniki podlegają ewidencji ilościowej,</p> <p>jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki, meble, dywany, odzież roboczą, składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł do kwoty 10.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i pokrywane są z wydatków bieżących jednostki, od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej i pokrywane są z wydatków majątkowych jednostki. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje amortyzacji w miesiącu następnym po przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenia dokonuje się raz na koniec roku obrotowego. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018 r. poz. 1036 ze zm.),</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję materiałów z wyłączeniem materiałów określonych w załączniku do zarządzenia, o którym mowa w pkt 1.</p> <p>Odpisów aktualizujących dokonuje się na koniec roku obrotowego.</p> <p>Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych, przypisów odsetek należnych dokonuje się nie rzadziej niż na koniec każdego kwartału.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez kontrahenta.</p> <p>Umorzenia należności niepodatkowych dokonuje się zgodnie z Uchwałą Nr XXXV/396/10 Rady Miejskiej w Białej z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu umorzenia, odraczania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Biała i jej jednostkom podległym, warunków dopuszczalności pomocy publicznej, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazanie organu do tego uprawnionego. Potrącenia zobowiązań dokonuje się zgodnie z art. 62 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.)</p> <p>W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego ustalono próg istotności na poziomie 2% funduszu jednostki za poprzedni okres sprawozdawczy, tzn. istotne są kwoty przekraczające tak wyznaczony próg.</p> <p>Księgi rachunkowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Białej prowadzone są w siedzibie Ośrodka Pomocy Społecznej w Białej, ul. Prudnicka 29.</p> <p>Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego następnego roku obrotowego.</p> <p>Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej.</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka budżetowa podlega przepisom o centralizacji VAT.</p> <p>Ponoszone koszty działalności podstawowej ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty</p>
-----------	--

według rodzajów i ich rozliczenie”.

Rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych, nieistotnych co do wyniku wielkości kosztów oraz kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Mają one w jednostce nieistotną wartość, dlatego koszty nie są rozliczane w czasie, lecz powiększają koszty działalności od razu w momencie ich poniesienia.

Uwzględniając wartość początkową poszczególnych rzeczowych aktywów trwałych oraz mając na uwadze zasadę istotności, przyjmuje się następujący ich podział w jednostce:

Środki trwałe – o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00zł – dla których prowadzi się ewidencję środków trwałych i amortyzuje metodą liniową wg zasad i stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania,

Pozostałe środki trwałe – o wartości początkowej wyższej od 3.500,00zł do 10.000,00zł – dla których prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową (umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania),

Wyposażenie – o wartości początkowej wyższej od 1.000,00zł do 3.500,00zł – dla których prowadzi się ewidencję ilościową (księgowane w ciężar kosztów w momencie ujęcia dowodu zakupu w księgach rachunkowych).

Poszczególne aktywa rzeczowe można zakwalifikować inaczej niż powyżej, jeśli pracownik merytoryczny stwierdzi przynależność danego składnika majątku do innej grupy, a Kierownik jednostki takie stanowisko zaakceptuje.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały o niewielkiej wartości, nabywane w małych ilościach, bezpośrednio po zakupie przekazywane są do zużycia. Podlegają one zaliczeniu do kosztów bez ujmowania na kontach magazynowych.

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec każdego kwartału.

Umarzanie należności w całości lub części, odroczenie terminu spłaty lub rozłożenie na raty odbywa się na podstawie zapisów zawartych w art. 59 ustawy o finansach publicznych.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wszystkie zobowiązania występujące w jednostce mają charakter krótkoterminowy, dotyczą danego roku budżetowego. Wynika to z zasad gospodarki finansowej jednostki oraz zasad dyscypliny finansów publicznych.

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, co oznacza, że należy uwzględnić również ewentualne odsetki naliczone przez kontrahenta.

Jednostka sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego ustalono próg istotności na poziomie 2% funduszu jednostki za poprzedni okres sprawozdawczy, tzn. istotne są kwoty przekraczające tak wyznaczony próg.

1. Zasady rachunkowości obowiązujące w Biurze Obsługi Szkół Samorządowych w Białej, ustanowione zostały w Zarządzeniu Nr OR.021.4.2018 Dyrektora Biura Obsługi Szkół Samorządowych w Białej z dnia 2 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia w życie zakładowego planu kont. Zasady rachunkowości obowiązujące w Publicznym Gimnazjum w Białej, ustanowione zostały w Zarządzeniu Nr OR.021.7.2018 Dyrektora Biura Obsługi Szkół Samorządowych w Białej z dnia 2 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia w życie zakładowego planu kont. Zasady rachunkowości obowiązujące w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Białej, ustanowione zostały w Zarządzeniu

Nr OR.021.5.2018 Dyrektora Biura Obsługi Szkół Samorządowych w Białej z dnia 2 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia w życie zakładowego planu kont. Zasady rachunkowości obowiązujące w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Łączniku, ustanowione zostały w Zarządzeniu Nr OR.021.6.2018 Dyrektora Biura Obsługi Szkół Samorządowych w Białej z dnia 2 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia w życie zakładowego planu kont.

2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (DZ.U. 2019r. poz. 351), z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) i Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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.poz. 1911 ze zm.)
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 3.500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, składniki podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej
 - b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przejścia do użytkowania, umarza się również:
 - książki
 - meble, dywany,
 - odzież roboczą,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł do kwoty 10.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i pokrywane są z wydatków bieżących jednostki, od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowo odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej i pokrywane są a wydatków majątkowych jednostki. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje amortyzacji w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania. Umorzenia dokonuje się raz na koniec roku obrotowego. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (DZ.U. z 2018 r. poz.1036 ze zm.)
4. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów z wyłączeniem materiałów określonych w załączeniu do zarządzenia, o którym mowa w pkt 1.
5. Odpisów aktualizacyjnych dokonuje się na koniec roku obrotowego.
6. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych, przypisów odsetek należnych dokonuje się nie rzadziej niż na koniec każdego kwartału.
7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez kontrahenta.
8. W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego ustalono próg istotności na poziomie 2% funduszu jednostki za poprzedni okres sprawozdawczy, tzn. istotne są kwoty przekraczające tak wyznaczony próg.

1.1	nazwę jednostki
	Gmina Biała
1.2	siedzibę jednostki
	Urząd Miejski w Białej
1.3	adres jednostki

	Rynek 10 48-210 Biała
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON: 000527977
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane
	Łączne Urzędu Miejskiego w Białej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczególony 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
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wiecześnie
	Brak danych
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
	Środków trwałych na wartość:
	33 050,99 zł Tabela nr 2
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	6 669 700,00 zł - Udział w 1 spółce, 100% udziałów gminy -Tabela nr 5
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	3 793 317,32 Tabela nr 6
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	270 804,34 zł Tabela nr 10
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
	2 610 571,50 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	767 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 3
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
	Brak danych
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	783 026,63 zł Tabela nr 8
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
	2 206 000,00 zł Tabela nr 9
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
	Brak danych
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	884 935,30 zł Tabela nr 9
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	702 381,49 zł Tabela nr 9
1.16	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	20 448 955,60 zł Tabela nr 9
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	20 874,26 zł Tabela nr 9
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
	Brak danych
2.5	inne informacje
	Brak danych

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych
<p data-bbox="727 353 866 387">2024-04-29</p> <p data-bbox="193 409 555 461">..... (główny księgowy)</p> <p data-bbox="616 409 978 461">..... (rok, miesiąc, dzień)</p> <p data-bbox="1043 409 1406 461">..... (kierownik jednostki)</p>	

Tabela nr 1 Łączny 2023 budżet+szkola+ops

Tabela nr 1 za 2023

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1)	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	293 508,78	0,00	31 792,38	0,00	31 792,38	0,00	0,00	1 377,58	1 377,58	323 923,58	293 508,78	0,00	5 370,20	30 702,38	31 792,38	1 377,58	323 923,58	0,00	0,00	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	137 629 095,75	0,00	22 122 933,61	0,00	22 122 933,61	0,00	10 187,73	309 496,12	319 683,85	159 432 345,51	38 910 056,69	0,00	4 664 108,87	20 000,00	4 684 108,87	151 485,12	43 442 680,44	98 719 039,06	115 989 665,07	
Gr 0	1)	Grunty	13 120 787,47	0,00	418 464,20	0,00	418 464,20	0,00	5 287,73	0,00	5 287,73	13 533 963,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 120 787,47	13 533 963,94	
Gr 1	2)	Budynki i lokale	58 472 243,75	0,00	6 978 407,17	0,00	6 978 407,17	0,00	0,00	289 496,12	289 496,12	65 161 154,80	16 300 894,29	0,00	1 314 573,86	0,00	1 314 573,86	131 485,12	17 483 983,03	42 171 349,46	47 677 171,77
Gr 2	3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 325 461,11	0,00	12 761 785,16	0,00	12 761 785,16	0,00	0,00	0,00	0,00	71 087 246,27	18 184 863,90	0,00	2 584 557,45	0,00	2 584 557,45	0,00	20 769 421,35	40 140 597,21	50 317 824,92
Gr 3	4)	Koły i maszyny energetyczne	245 071,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 071,62	54 110,44	0,00	14 982,16	0,00	14 982,16	0,00	69 092,60	190 961,18	175 979,02
Gr 4	5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 481 066,56	0,00	91 354,00	0,00	91 354,00	0,00	4 900,00	0,00	4 900,00	2 567 520,56	1 109 944,04	0,00	196 701,87	0,00	196 701,87	0,00	1 306 645,91	1 371 122,52	1 260 874,65
Gr 5	6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	475 459,64	0,00	547 706,70	0,00	547 706,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1 023 166,34	465 192,97	0,00	5 067,51	0,00	5 067,51	0,00	470 260,48	10 266,67	552 905,86
Gr 6	7)	Urządzenia techniczne	268 987,95	0,00	567 265,88	0,00	567 265,88	0,00	0,00	0,00	0,00	836 253,83	179 224,38	0,00	38 106,08	0,00	38 106,08	0,00	217 330,46	89 763,57	618 923,37
Gr 7	8)	Środki transportu	1 252 635,54	0,00	526 126,00	0,00	526 126,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	1 758 761,54	1 002 560,21	0,00	90 577,65	20 000,00	110 577,65	20 000,00	1 093 137,86	250 075,33	665 623,68
Gr 8	9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 987 382,11	0,00	231 824,50	0,00	231 824,50	0,00	0,00	0,00	0,00	3 219 206,61	1 613 266,46	0,00	419 542,29	0,00	419 542,29	0,00	2 032 808,75	1 374 115,65	1 186 397,86
0-13	3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	4 755 703,61	0,00	621 146,14	0,00	621 146,14	0,00	150 743,37	8 628,00	159 371,37	5 217 478,38	4 755 703,61	0,00	417 996,15	203 149,99	621 146,14	159 371,37	5 217 478,38	0,00	0,00
	RAZEM	142 678 308,14	0,00	22 775 872,13	0,00	22 775 872,13	0,00	160 931,10	319 501,70	480 432,80	164 973 747,47	43 959 269,08	0,00	5 087 475,22	253 852,37	5 337 047,39	312 234,07	48 984 082,40	98 719 039,06	115 989 665,07	

Tabela nr 6-2023 Łączne

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Z tyt. dochodów budżetowych	130 103,89	139 192,40		130 103,89	139 192,40
2	Z tyt. podatków	1 064 957,52	1 149 953,53		1 064 957,52	1 149 953,53
3	Z tyt. dochodów komunalnych	178 831,73	209 903,60		178 831,73	209 903,60
4	Z tyt. gosp.odpad.	154 731,87	189 853,10		154 731,87	189 853,10
5	OPS z tyt.zaliczki i funduszu alimentacyjnego oraz ods. Od funduszu alimentacyjnego	1 463 211,42	1 539 691,48		1 463 211,42	1 539 691,48
6	OPS z tyt. zaliczki i funduszu alimentacyjnego	561 775,19	564 723,21		561 775,19	564 723,21
	Razem:	3 553 611,62	3 793 317,32		3 553 611,62	3 793 317,32

Tabela nr 5 -2023 Łącznie

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa jednostki	Ilość	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje						0,00
2.	Udziały	Wodociągi i Kanalizacja w Białej Sp. z.o.o. ul. Prudnicka 43	66697	6 669 700,00			6 669 700,00
3.	Dłużne papiery wartościowe						0,00

Tabela Nr 2

Obce środki trwale użytkowane w UM w Białej 2023

Nazwa śr.trwałego	Ilość	Nr umowy	Nr seryjny	Wartość	Data przyjęcia śr.trw
Komputer NTT BUSINESS WA 800 W	1	950/MPIPS/KDR/2015	AIO000002473	2 988,90 zł	15-09-2015
Radiotelefon Motorola GM-360	1 kpl.	Ouw/BZK/39/2017	Nr fabr. 103THUG522, symb.indskks 201000005		06-11-2017
Stacja bazowa gminna DSP-15	1kpl.	Ouw/BZK/39/2017	Nr fabr. 2311/2007, symb.indeks 620021	4 026,00 zł	06-11-2017
Czytnik kart	3	2010/CPI/109/ZSK			20-10-2010
Czytnik kart z Pin Pad	1 kpl.	2010/CPI/109/ZSK			20-10-2010
Urządzenie wielofunkcyjne Samsung SL-M 2875 N	1	950/MPIPS/KDR/2015		923,73 zł	15-09-2015
Zasilacz awaryjny UPS GT Power Box LCD 650VA	1 kpl.	950/MPIPS/KDR/2015		322,26 zł	15-09-2015
Terminal stacjonarny	2 szt	KIR-VeriFone Vx520 160MB ETH-PP	1000SE CTLS		20-10-2017 do 2020-03-31
Radiotelefon Motorola DM 2600	1 kpl.	Ouw/BZK/11/2019	Nr fabr. 776 TUB 1267	0,00 zł	16.07.2019
Stacja obiektowa DSP	1szt	Um nr OUW/BZK/37/2016	923022-023	2 318,00 zł	2016
Syrena alarmowa 4KW/MSA-3	2szt	Um nr OUW/BZK/37/2016	301000021Opolski Urząd Wojewódzki		2016
Regał magazynowy	19szt	Um nr OUW/BZK/37/2016	801000002Opolski Urząd Wojewódzki		2016
Radiotelefon Motorola CM-140	1szt	um nr OUM/BZK/67/2013	201006018Opolski Urząd Wojewódzki	1 107,00 zł	2013
Radiotelefon Motorola GM-350	1kpl.	um nr OUW-BZK/55/2017	201000004Opolski Urząd Wojewódzki		
Terminal GSM DTG 53	1szt		Opolski Urząd Wojewódzki		
Manekin Little Anne	1szt	Prot.odb. Nr 1/19	504000016		9-05-2019
Model Dróg Oddechowych	1szt	Prot.odb. Nr 1/19	504000017		9-05-2019
Kserokopiarka Toshiba e-STUDIO 3555C	1 szt	Umowa nr S20/531	C7ED61946		2-01-2020
Kserokopiarka Toshiba e-STUDIO 3555C	1 szt	Umowa nr S20/531	C7DD57527		2-01-2020
Kserokopiarka Toshiba e-STUDIO 3555C	1 szt	Umowa nr S20/531	TXGD14424		2-01-2020
Syrena elektroniczna DSE-600S	1szt	Umowa nr OUW/BZK/35/2020	nr fabryczny 1681/2019 Wydz.Bezp.i ZarzKryzys	21 365,10 zł	18-11-2020
				33 050,99 zł	

Tabela nr 10-2023-Łączne

Stan rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Splaty na raty	313 181,54	43 990,00		86 367,20	270 804,34
	Razem:	313 181,54		0,00	86 367,20	270 804,34

Urząd-Łącznie 2023

Tabela nr 8

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczona		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka doch. budżet	22 155,60	22 155,60	22 155,60	22 155,60			22 155,60	22 155,60
Hipoteka podatki	621 785,02	744 667,43	621 785,02	744 667,43			621 785,02	744 667,43
Hipoteka gospod.odpadami		16 203,60		16 203,60				16 203,60
Zastaw								
Inne								
Razem	643 940,62	783 026,63	643 940,62	783 026,63			643 940,62	783 026,63

Tabela nr 9 2023

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Pozycja	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
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	2 206 000,00	Zestaw rejestrowy
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	884 935,30	Gwarancje i poręczenia
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	702 381,49	
	Ogółem świadczenia pracownicze:	169 383,17	
	świadczenia:	135 256,00	
	- odprawa emerytalna	21 235,98	Urząd
	- nagroda jubileuszowa	96 400,51	Urząd
	- ekwiwalent za urlop	14 743,15	Urząd
	- ekwiwalent za urlop składka ZUS	2 534,38	Urząd
	- ekwiwalent za urlop składka Fundusz Pracy	341,98	Urząd
	świadczenia:	8 485,46	
	okulary	1 570,50	Urząd
	ubrania, obuwie robocze	4 042,71	Urząd
	ekwiwalent za pranie odzieży roboczej	1 599,75	Urząd
	ekwiwalent za używanie własnej odzieży	1 272,50	Urząd
	PPK w tym od:	25 641,71	
	pracownika	14 652,44	Urząd + Akcyza (14 520,17+132,27)
	pracodawcy	10 989,27	Urząd + Akcyza (10 890,06+99,21)
	BOSS+ZSP Biała+ZSP Łącznik	521 471,82	
	OPS	11 526,50	
1.16	Inne informacje		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		

2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych:	20 448 955,60	
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	451 060,68	Urząd
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	53 810,00	Marszałkowska Inicjatywa Sołecka (MIS)
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	245 870,12	Projekt Budowa elementów małej architektury wraz z utworzeniem miejskiej zieleni urządzonej w centrum miasta Biała
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	352 979,67	Projekt Centrum Edukacji Komunikacyjnej Gminy Biała
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	56 481,90	Projekt Poprawa dostępności do usług publicznych Gminy Biała świadczonych w Urzędzie Miejskim w Białej
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	3 928 155,37	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wilków
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	4 168 316,76	Projekt Przebudowa i remont dróg gminnych na terenie Gminy Biała w ramach Polskiego Ładu
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	445 803,08	Projekt Likwidacja barier architektonicznych w Urzędzie Miejskim w Białej w wyniku jego przebudowy i montażu windy osobowej
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	67 999,97	Projekt Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Prudnik, Gminy Głogówek i Gminy Biała
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	35 000,00	Projekt Utworzenie turystycznego szlaku rowerowego w Radostyni
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	1 000,00	Projekt Zagospodarowanie przestrzeni Grabinowego Zakątka jako miejsca integracji i aktywizacji społeczności lokalnej
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	12 177,00	Projekt Stołówki
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	3 392 673,05	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Ogiernicze
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	130 024,56	W górę w dół
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	27 144,00	Wydatki komunalne
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	5 369 508,85	PSZOK Radostynia
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	1 701 940,84	Wydatki 900
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	9 009,75	BOSS+ZSP Biała+ZSP Łącznik
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	20 874,26	
		5 176,42	BOSS+ZSP Biała+ ZSP Łącznik
		15 697,84	Odszkodowania i kary doch.budżetowe
2.5	Inne informacje		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		