



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Gdańsk, dnia 14.08.2024 r.

Poz. 3658

UCHWAŁA NR IV/14/2024 RADY MIASTA SOPOTU

z dnia 27 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Miasta Sopotu za 2023 rok.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r. poz. 609, zmiany: Dz.U. z 2024 r. poz. 721), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późniejszymi zm.)

Rada Miasta Sopotu

uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2023 rok sporządzone według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku przekazane Radzie Miasta w dniu 21.05.2024 roku zawierające:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Miasta Sopotu, wykazujący na dzień 31 grudnia 2023 roku sumy bilansowe aktywów i pasywów w wysokości 22.575.289,37 zł.
- 2) Łączny bilans, łączny rachunek zysków i strat, łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, informację dodatkową:
 - a) Łączny bilans obejmujący sumy bilansowe aktywów i pasywów samorządowych jednostek budżetowych, wykazujący na dzień 31 grudnia 2023 roku wartość aktywów i pasywów w wysokości 1.426.056.846,46 zł.
 - b) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, wykazującego zysk na dzień 31 grudnia 2023 roku w wysokości 94.969.589,35 zł
 - c) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, wykazującego na dzień 31 grudnia 2023 roku stan funduszu w wysokości 1.247.273.925,02 zł.
 - d) informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

§ 2. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Sopotu za 2023 rok przekazane Radzie Miasta Sopotu w dniu 27.03.2024 roku, wykazujące:

- 1) dochody w wysokości 491 772 970,74 zł.
- 2) wydatki w wysokości 515 581 544,91 zł.
- 3) przychody w wysokości 50 992 525,60 zł.
- 4) rozchody w wysokości 9 716 666,68 zł.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego.

Przewodnicząca Rady Miasta Sopotu

Aleksandra Gosk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Sopot GMINA MIASTA SOPOTU 81-704 Sopot, ul. Kościuszki 25/27 NIP PL 585 14 11-941 REGON 191675563 81-704 SOPOT REGON 191675563	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Sopot sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 97CF70B283E5F8A9 
Numer identyfikacyjny REGON 191675563		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	27 088 331,57	18 532 483,61	I Zobowiązania	61 019 851,63	68 111 098,16
I.1 Środki pieniężne	27 088 331,57	18 532 483,61	I.1 Zobowiązania finansowe	60 233 333,20	68 066 666,52
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	27 088 331,57	18 532 483,61	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	60 233 333,20	68 066 666,52
II Należności i rozliczenia	11 652 590,44	4 042 805,76	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	783 540,70	44 025,81
II.1 Należności finansowe	428 175,16	257 776,98	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 977,73	405,83
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	257 776,98	II Aktywa netto budżetu	-26 533 030,62	-50 341 604,79
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	428 175,16	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-39 287 403,19	-23 808 574,17
II.2 Należności od budżetów	543 721,69	1 011 204,52	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	10 680 693,59	2 773 824,26	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-39 287 403,19	-23 808 574,17
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 (+,-)	12 754 372,57	-26 533 030,62
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 254 101,00	4 805 796,00
Suma aktywów	38 740 922,01	22 575 289,37	Suma pasywów	38 740 922,01	22 575 289,37

Miroslaw Gościcki
skarbnik2024-03-25
rok, miesiąc, dzieńWojciech Zemła
zarząd

BeSTia

97CF70B283E5F8A9

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Mirosław Gościński
skarbnik

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Zemła
zarząd

BeSTia

97CF70B283E5F8A9

Strona 2 z 2

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Sopot GMINA MIASTA SOPOTU 81-704 Sopot, ul. Kościuszki 25/27 ul. Kościuszki 25/27 NIP 585 14 11 941 81-704 SOPOT REGON 191675563</p>	<p style="text-align: center;">BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</p>	<p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">191675563</p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego 7F85CD17D0183876</p> 
<p>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</p>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 121 411 602,71	1 308 902 156,35	A Fundusz	1 153 161 142,16	1 342 243 514,37
A.I Wartości niematerialne i prawne	606 887,86	441 702,97	A.I Fundusz jednostki	1 084 930 323,56	1 247 273 925,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	977 253 389,03	1 162 934 440,47	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	68 230 818,60	94 969 589,35
A.II.1 Środki trwałe	889 123 469,67	1 043 914 133,89	A.II.1 Zysk netto (+)	387 518 109,69	450 483 795,49
A.II.1.1 Grunty	120 893 276,10	261 460 678,41	A.II.2 Strata netto (-)	-319 287 291,09	-355 514 206,14
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	1 844 500,00	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	751 346 317,33	763 417 966,34	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	9 944 672,64	10 820 549,33	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	3 957 703,24	4 466 084,10	C Państwowe fundusze celowe	521 462,10	234 331,08
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 981 500,36	3 748 855,71	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83 573 237,17	83 579 001,01
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	88 128 631,32	119 019 823,28	D.I Zobowiązania długoterminowe	14 611 750,11	12 608 234,06
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 288,04	483,30	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	48 795 518,48	52 071 136,02
A.III Należności długoterminowe	7 389 385,82	5 444 072,91	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 801 790,79	16 739 558,86
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	136 161 940,00	140 081 940,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	939 406,00	1 419 429,76
A.IV.1 Akcje i udziały	136 161 940,00	140 081 940,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 516 746,92	2 235 005,23
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 112 696,40	8 993 047,35

Mirosław Gościński
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Skwierawski
(kierownik jednostki)

BeSTia

7F85CD17D0183876

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	6 248 864,96	5 239 833,96
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 911 922,43	3 191 367,11
B Aktywa obrotowe	115 844 238,72	117 154 690,11	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	10 641 263,19	3 180 952,94
B.I Zapasy	1 389 641,20	1 291 344,19	D.II.8 Fundusze specjalne	10 622 827,79	11 071 940,81
B.I.1 Materiały	1 389 641,20	1 291 344,19	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 471 233,98	10 920 347,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	151 593,81	151 593,81
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	20 165 968,58	18 899 630,93
B.II Należności krótkoterminowe	89 074 930,11	98 559 351,23			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	38 002 867,06	46 225 364,82			
B.II.2 Należności od budżetów	693 653,00	1 962 002,44			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 346,90	3 419,47			
B.II.4 Pozostałe należności	50 369 753,82	50 365 579,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 309,33	2 985,30			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 315 217,92	17 247 803,29			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	28 977,98	1 000,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 183 892,54	17 086 522,54			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	729,83	2 087,89			
B.III.4 Inne środki pieniężne	7 101 617,57	158 192,86			
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			

Mirosław Goślicki
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Skwierawski
(kierownik jednostki)

BeSTia

7F85CD17D0183876

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	64 449,49	56 191,40			
Suma aktywów	1 237 255 841,43	1 426 056 846,46	Suma pasywów	1 237 255 841,43	1 426 056 846,46

Miroslaw GoŹlicki
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
7F85CD17D0183876

Marcin Skwierawski
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Mirosław Gościński
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

7F85CD17D0183876

Marcin Skwierawski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Sopot GMINA MIASTA SOPOTU 81-704 Sopot, ul. Kosciuszki 25/27 NIP 81-88-50-01 REGON 14605563 191675563		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku Wysłać bez pisma przewodniego BD615699D404D2A3 			
				Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				133 640 117,77		145 007 867,94	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				32 871 128,16		20 871 845,70	
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				65 172,09		0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				101 228,00		108 329,75	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				100 602 589,52		124 027 692,49	
B. Koszty działalności operacyjnej				366 962 564,84		394 182 862,24	
B.I. Amortyzacja				42 531 084,19		43 072 114,48	
B.II. Zużycie materiałów i energii				21 350 881,64		27 494 008,59	
B.III. Usługi obce				68 467 987,27		95 854 369,75	
B.IV. Podatki i opłaty				19 535 016,87		1 812 695,67	
B.V. Wynagrodzenia				122 604 407,02		140 420 999,19	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				33 655 794,68		35 007 010,43	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				31 246 084,43		31 681 061,86	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00		0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				27 524 739,52		18 008 455,81	
B.X. Pozostałe obciążenia				46 569,22		832 146,46	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				-233 322 447,07		-249 174 994,30	
D. Pozostałe przychody operacyjne				13 958 624,22		13 903 330,91	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				43 750,00		0,00	
D.II. Dotacje				0,00		0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne				13 914 874,22		13 903 330,91	
E. Pozostałe koszty operacyjne				3 808 831,06		10 449 429,68	

Miroslaw Gościński
główny księgowy2024-04-29
rok, miesiąc, dzieńMarcin Skwierawski
kierownik jednostki

BeSTia

BD615699D404D2A3

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.07.26

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	258 646,01	5 000,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 550 185,05	10 444 429,68
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-223 172 653,91	-245 721 093,07
G.	Przychody finansowe	296 834 011,17	348 613 456,11
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	12 630 106,66	4 300 222,77
G.III.	Inne	284 203 904,51	344 313 233,34
H.	Koszty finansowe	5 337 951,71	7 771 822,20
H.I.	Odsetki	4 276 327,22	4 761 923,54
H.II.	Inne	1 061 624,49	3 009 898,66
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	68 323 405,55	95 120 540,84
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	92 586,95	150 951,49
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	68 230 818,60	94 969 589,35

Mirosław Gościński
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marcin Skwierawski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Mirosław Gościński
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień


Marcin Skwierawski
kierownik jednostki

BeSTia

BD615699D404D2A3

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.07.26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<p>Sopot</p> <p>GMINA MIASTA SOPOTU</p> <p>ul. Hościuska 25/27</p> <p>81-704 Sopot, Kołuszki 25/27</p> <p>NIP: 585-211-941</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON:</p> <p>191675563</p>		<p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku</p>	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Wysłać bez pisma przewodniego	
<p>sporządzone</p> <p>na dzień 31-12-2023 r.</p>		<p>54ACDEF7246D327B</p> 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	991 440 515,86	1 084 930 323,56
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	980 933 796,96	1 154 473 521,31
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	392 812 034,54	387 518 109,69
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	451 138 264,77	515 598 430,73
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	78 899 837,60	91 733 727,46
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	5 027,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	21 022 923,24	3 849 845,75
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	37 060 736,81	155 768 380,68
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	887 558 383,80	989 919 218,04
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	289 205 867,42	319 287 291,09
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	413 645 610,80	492 402 305,57
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	132 036 545,61	158 985 922,76
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	18 064 410,65	5 316 272,37
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	34 605 949,32	13 927 426,25
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 084 930 323,56	1 247 273 925,02

Mirosław Goślicki
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marcin Skwierawski
kierownik jednostki

BeSTia

54ACDEF7246D327B

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.07.26

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	68 230 818,60	94 969 589,35
III.1.	zysk netto (+)	387 518 109,69	450 483 795,49
III.2.	strata netto (-)	-319 287 291,09	-355 514 206,14
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 153 161 142,16	1 342 243 514,37

Mirosław Goślicki
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marcin Skwierawski
kierownik jednostki

BeSTia

54ACDEF7246D327B

Strona 2 z 3


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.07.26

Wyjaśnienia do sprawozdania

Mirosław Goślicki
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marcin Skwierawski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA MIASTA SOPOTU Sopot 81-704 Sopot, ul. Kościuszki 25/27 NIP PL 585-14-11-941 ul. Kościuszki 25/27 REGON 191675563 81-704 SOPOT	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 191675563		1E66EC67BD24018C 

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	129 847,58

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

 Mirosław Gościński
 (główny księgowy)

 2024.04.29
 rok mies. dzień

 Marcin Skwierawski
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Mirosław Gościński
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Marcin Skwierawski
(kierownik jednostki)

GMINA MIASTA SOPOTU
81-704 Sopot, ul. Kościuszki 25/27
REGON 191675563

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 r. Gminy Miasta Sopotu

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:

1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gmina Miasta Sopotu
1.2.	siedzibę jednostki
	81-704 Sopot ul. Kościuszki 25/27
1.3.	adres jednostki
	81-704 Sopot ul. Kościuszki 25/27
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka Samorządu Terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Tak, sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady polityki rachunkowości Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych</p> <p>Zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe i WNIP <ul style="list-style-type: none"> - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji • Amortyzacja <ul style="list-style-type: none"> - metoda liniowa • Zapasy <ul style="list-style-type: none"> - w cenach zakupu • Rozchód materiałów/towarów <ul style="list-style-type: none"> - metoda szczegółowej identyfikacji ceny • Środki trwałe w budowie <ul style="list-style-type: none"> - cena nabycia - koszt wytworzenia • Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe <ul style="list-style-type: none"> - wg ceny nabycia - wg ceny rynkowej

	<ul style="list-style-type: none"> ● Długoterminowe aktywa finansowe <ul style="list-style-type: none"> – w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości ● Należności <ul style="list-style-type: none"> – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności ● Roszczenia i zobowiązania <ul style="list-style-type: none"> – w kwocie wymaganej zapłaty ● Środki pieniężne <ul style="list-style-type: none"> – w wartości nominalnej ● Kredyty i pożyczki <ul style="list-style-type: none"> – w kwocie wymaganej zapłaty ● Rezerwy na zobowiązania <ul style="list-style-type: none"> – w wiarygodnie oszacowanej wartości ● Fundusze specjalne <ul style="list-style-type: none"> – w wartości nominalnej ● Rozliczenia międzyokresowe <ul style="list-style-type: none"> – w wartości nominalnej – ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie ● Wynik finansowy <ul style="list-style-type: none"> – w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności
5.	inne informacje
	<ul style="list-style-type: none"> ● sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr ● zawiera dane porównywalne wg art. 46,47 i 48 ustawy o rachunkowości ● ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego – 32
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szeregowy 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 wewnętrznie oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1 i 1A do pkt. 1.1 działu II załącznika nr 6
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi danymi
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	1.342.901,40

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					
	4.443.160,73					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Sopot, 31.12.2023				
EWIDENCJA						
udziałów/akcji posiadanych przez GMS w spółkach prawa handlowego						
lp	nazwa spółki	adres	opis udziału GMS	wartość		
1.	Hala Gdańsk-Sopot sp. z o.o.	ul. Plac Dwóch Miast 1, 80-344 Gdańsk	50 % udziałów w spółce tj. 38 376 udziałów po 500 zł. każdy o łącznej wartości 19 188 000 zł.	19 188 000		
2.	Trefl Sopot Spółka Akcyjna.	ul. Plac Dwóch Miast 1, 81-731 Sopot	13,31 % akcji w spółce tj. 512 500 akcji po 1 zł. każda o łącznej wartości 512 500 zł.	512 500		
3.	Hipodrom Sopot Sp. z o.o.	ul. Polna 1, 81 – 745 Sopot	100 % udziałów w spółce tj. 348 059 udziałów po 100 zł każdy udział o łącznej wartości 34 805 900 zł.	34 805 900		
4.	Eko Dolina sp. z o.o.	Łężyce, 84-207 Kołeczkowo	9,05 % udziałów w spółce tj. 20 842 udziałów po 100 zł. każdy o łącznej wartości 2 084 200 zł.	2 084 200		
5.	Port Lotniczy Gdańsk sp. z o.o.	ul. Słowackiego 200, 80-298 Gdańsk	2,07 % udziałów w spółce tj. 275 udziałów po 10 000 zł. każdy o łącznej wartości 2 750 000 zł.	2 750 000		
6.	Pomorski Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych sp. z o.o.	ul. Szara 32/33, 80 – 116 Gdańsk	0,25 % udziałów w spółce tj. 50 udziałów po 1000 zł. każdy o łącznej wartości 50 000 zł.	50 000		

7.	Pomorski Fundusz Pożyczkowy sp. z o.o.	ul. Szara 32-33 , 80-116 Gdańsk	0,86 % udziałów w spółce tj. 220 udziałów po 1007 zł. każdy o łącznej wartości 221 540 zł.	221 540		
8.	AQUA-Sopot sp. z o.o.	ul. Polna 66-68, 81-740 Sopot	100 % udziałów w spółce tj. 562 618 udziałów po 100 zł każdy udział, o łącznej wartości 56 261 800 zł.	56 261 800		
9.	PKP Szybka Kolej Miejska w Trójmieście sp. z o.o.	ul. Morska 350A, 81-002 Gdynia	2,08 % udziałów w spółce tj. 7 000 udziałów po 500 zł każdy udział, o łącznej wartości 3 500 000zł	3 500 000		
10.	Pomorskie Centrum Reumatologiczne im. dr Jadwigi Titz-Kosko w Sopocie sp. z o.o.	ul. Grunwaldzka 1-3, 81-759 Sopot	20,72 % udziałów w spółce tj.tj. 17 400 udziałów po 1 000 zł każdy udział, o łącznej wartości 17 400 000 zł.	17 400 000		
11.	ECO Sopot Sp. Z o.o.	Al.Niepodległości 723A Sopot	100 % udziałów w spółce tj.tj. 3 308 udziałów po 1 000 zł każdy udział, o łącznej wartości 3 308 000 zł.	3 308 000		
razem				140 081 940		
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)					
LP	Nazwa jednostki	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		
1	2	3	zwiększenie 4	wykorzystani e 5	rozwiązani e 6	7
1	MOSIR	1 352,00	0,00		12,71	1 352,00
2	MOPS	18 778 973,23	1 522 502,30		459 229,78	19 842 245,75
	Razem	18 780 325,23	1 522 502,30	0,00	459 229,78	19 843 597,75

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat 218.165,561
b)	powyżej 3 do 5 lat 48.576,92
c)	powyżej 5 lat 62.476,00
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
	Brak takich umów leasingu
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
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
	Kwota udzielonych poręczeń – 129.847,58
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
	56.191,40
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	7.222.801,42
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.683.109,23
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów 11.740,95
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 59.123.805,54
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe zgodnie z przepisami prawa finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
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

Miroslaw Goślicki
główny księgowy

29.04.2024

Skwierawski Marcin

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

GMINA Miasta Sopotu

Tabela nr 1 do pkt. 1.1 załącznika nr 6

Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zwiększenia						Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatnie przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne			
1.	Wartości niematerialne i prawne	5 394 575,82	233 995,94	0,00	518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 464,83	0,00	0,00	5 613 624,93
2.	Środki trwałe, w tym: grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	1 676 220 406,44	8 872 016,13	51 757 979,53	5 068 598,23	144 083 337,76	4 288 038,33	1 220 189,24	5 171 546,56	0,00	0,00	6 059 526,67	1 869 263 037,29
a)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120 893 276,10	27 802,00	0,00	0,00	142 157 628,45	0,00	380 098,79	0,00	0,00	1 237 929,35	261 460 678,41	
b)	urządzenia techniczne i maszyny	1 474 615 360,39	834 526,11	51 033 035,74	2 604 837,28	1 854 674,75	3 397 058,32	747 290,45	3 294 262,74	0,00	0,00	4 538 451,92	1 518 965 370,84
c)	środki transportu	48 868 895,25	2 919 451,55	630 402,09	1 682 158,32	30 000,00	325 323,75	0,00	1 448 436,51	0,00	0,00	283 145,40	52 074 001,55
d)	inne środki trwałe	11 447 514,50	2 059 216,03	24 600,00	159 204,50	6 961,00	245 592,97	92 800,00	60 707,00	0,00	0,00	0,00	13 298 396,06
e)	inne środki trwałe	20 395 360,20	3 031 020,44	69 941,70	622 398,13	34 073,56	320 063,29	0,00	368 140,31	0,00	0,00	0,00	23 464 590,43
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	88 128 631,32	2 433 697,28	175 627,92	19 136 331,66	58 825 490,35	0,00	0,00	3 035,20	0,00	0,00	49 676 920,05	119 019 823,28
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 288,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	804,74	483,30

GMINA Miasta Sopotu													
Tabela nr 1A do pkt. 1.1 działu II załącznika nr 6													
Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (Umorzenie)													
L-p.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży	
			amortyzacja planowa	amortyzacja pozaplanowa	inne	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)					
1.	Wartości niematerialne i prawne	4 835 636,84	351 749,95	0,00	0,00	0,00	15 464,83	0,00	0,00	0,00	0,00	441 702,97	0,00
2.	Środki trwałe, w tym: grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	788 790 978,85	41 522 269,25	447 835,57	-4 328,11	1 010 088,84	3 582 637,87	840 090,45	0,00	0,00	825 323 938,40	1 043 939 098,89	0,00
a)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261 460 678,41	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	723 408 486,07	34 835 156,94	190 612,35	0,00	434 206,36	1 705 354,05	747 290,45	0,00	0,00	755 547 404,50	763 417 966,34	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	39 408 410,76	3 047 308,17	252 979,72	-4 328,11	35 125,22	1 448 436,51	0,00	0,00	0,00	41 220 808,81	10 853 192,74	0,00
d)	środki transportu	8 339 405,27	892 006,66	0,00	0,00	245 592,97	60 707,00	92 800,00	0,00	0,00	8 832 311,96	4 466 084,10	0,00
e)	inne środki trwałe	17 634 676,75	2 747 797,48	4 243,50	0,00	295 164,29	368 140,31	0,00	0,00	0,00	19 723 413,13	3 741 177,30	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 019 823,28	0,00
4.	ZBIŁCZKI NA ŚRODKI trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	483,30	0,00

Uzasadnienie

Zgodnie z treścią art. 270 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący j.s.t. rozpatruje i zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe j.s.t..

Przedłożone roczne sprawozdanie finansowe gminy Miasta Sopotu zostało sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym i nie stwierdzono nieprawidłowości.

Przedłożone roczne sprawozdanie finansowe Gminy Miasta Sopotu zawiera następujące sprawozdania:

I Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową **22.575.289,37 zł** oraz deficytem budżetowym za 2023 rok w kwocie **23.808.574,17 zł**.

II Łączny bilans, łączny rachunek zysków i strat, łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych, łączną informację dodatkową sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku:

1. Łączny bilans jednostek budżetowych po stronie aktywów i pasywów przed dokonaniem wyłączeń wzajemnych rozliczeń zamyka się sumą **1.426.087.042,69 zł**

Łączny bilans jednostek budżetowych zawiera następujące bilanse jednostkowe:

- bilans Urzędu Miasta – suma aktywów i pasywów -	682.943.345,92 zł
- bilanse jednostek oświatowych – suma aktywów i pasywów	70 915 320,37 zł
- bilanse Adm.Zasob. Komun. – suma aktywów i pasywów	47 803 228,76 zł
- bilans Kom.Pań.St.Pożarnej – suma aktywów i pasywów	9.228.671,31 zł
- bilans Żłobka „Puchatek” - suma aktywów i pasywów	9.007.241,58 zł
- bilans Miej. Ośrodka Pom. Społ – suma aktywów i pasywów	2.181.243,66 zł
- bilans Domu Pomocy Społ. – suma aktywów i pasywów	13.291.830,58 zł
- bilans Domu Dziecka – suma aktywów i pasywów	2.191.649,98 zł
- bilans Pow. Insp. Nadz.Budowl. – suma aktywów i pasywów	215.855,78 zł
- bilans Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji - suma aktywów i pasywów	204.905.880,79 zł
- bilans Zarządu Dróg i Zieleni - suma aktywów i pasywów	383.312.577,73 zł

Z sum aktywów i pasywów wyłączono wzajemne rozliczenia jednostek (zobowiązania i należności) na kwotę **30.196,23 zł**.

Po dokonaniu wyłączeń aktywa i pasywa łącznego bilansu jednostek wynoszą **1.426.056.846,46 zł**

2. Łączny rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto **94.969.589,35 zł**

Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych zawiera następujące jednostkowe rachunki zysków i strat:

- r-k zysków strat Urzędu Miasta –wykazujący zysk w wysokości	+ 316.739.093,43 zł
- r-k zysków i strat jednostek oświatowych – wykazujący stratę w wysokości	- 97.439.390,44 zł
- r-k zysków i strat Adm.Zasob.Komun.- wykazujący stratę w wysokości	- 1.020.863,12 zł
- r-k zysków i strat Kom.Pań.St.Pożarnej – wykazujący stratę w wysokości	- 6.762.521,18 zł
- r-k zysków i strat Żłobka „Puchatek” - wykazujący stratę w wysokości	- 3.732.783,94 zł
- r- zysków i strat Miej. Ośrodka Pom. Społ – wykazujący stratę w wysokości	- 34.544.197,76 zł
- r-k zysków i strat Domu Pomocy Społ. – wykazujący stratę w wysokości	- 7.964.949,68 zł
- rachunek zysków i strat Domu Dziecka – wykazujący stratę w wysokości	- 2.230.968,45 zł
- r-k zysków i strat Pow. Insp. Nadz.Budowl. – wykazujący stratę w wysokości	- 947.323,09 zł
- r-k Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji – wykazujący zysk w wysokości	+ 889.948,41 zł
- r-k zysków i strat Zarządu Dróg i Zieleni – wykazujący stratę w wysokości	- 68.016.454,83 zł

3. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek wykazujące stan funduszu na kwotę **1.247.273.925,02 zł.**

Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych zawiera następujące jednostkowe zestawienia zmian w funduszu jednostki

- zestawienie zmian w funduszu Urzędu Miasta – wykazujące stan funduszu w wysokości	323.899.650,53 zł
- zestawieni zmian w funduszu jednostek oświatowych – wykazujące stan funduszu w wysokości	161.709.849,83 zł
- zestawienia zmian w funduszu Adm.Zasob.Komun.- wykazujące stan funduszu w wysokości	21.924.372,30 zł
- zestawienie zmian w funduszu Kom.Pań.St.Pożarnej – wykazujące stan funduszu w wysokości	15.756.863,39 zł
- zestawienie zmian funduszu Żłobka „Puchatek” - wykazujące stan funduszu w wysokości	12.400.632,64 zł
- zestawienie zmian w funduszu Miej. Ośrodka Pom. Społ – wykazujące stan funduszu w wysokości	35.553.077,65 zł
- zestawienie zmian w funduszu Domu Pomocy Społ. – wykazujące stan funduszu jednostki w wysokości	19.895.882,69 zł
- zestawienie zmian w funduszu Domu Dziecka - wykazujące stan funduszu jednostki w wysokości	4.086.623,84 zł
- zestawienie zmian w funduszu Pow. Insp. Nadz.Budowl. –	

wykazujące stan funduszu w wysokości	908.872,30 zł
- zestawienie zmian w funduszu Miejskiego Ośrodka Sportu - i Rekreacji wykazujące stan funduszu jednostki w wysokości	202.440.039,19 zł
- zestawienie zmian w funduszu Zarządu Dróg i Zieleni - wykazujące stan funduszu jednostki w wysokości	448.698.060,66 zł

Uchwała jest neutralna w kontekście zapisów Strategii Rozwoju Miasta.

(-) Mirosław Goślicki
Skarbnik Miasta