

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina WIERZCHOSŁAWICE sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
Urząd Gminy Wierzchosławice Wierzchosławice 550 33-122 WIERZCHOSŁAWICE		Wysłać bez pisma przewodniego 3939EC9FFEA6620C
Numer identyfikacyjny REGON 851660996		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	173 007 074,19	195 896 775,42	A Fundusz	161 940 801,96	181 876 281,42
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 416,68	0,00	A.I Fundusze jednostek	158 550 996,90	161 748 356,59
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 945 689,18	-4 240 926,35
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	108 400 921,32	127 496 620,94	A.III Wynik budżetu (+,-)	704 762,83	-4 807 526,23
A.III.1.1 Grunty	5 421 037,42	5 561 828,04	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	9 322 736,26	30 697 112,31
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 747 291,25	99 885 821,27	A.IV.1.1 Zysk netto	44 923 962,17	58 502 681,10
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	2 053 445,93	3 282 206,46	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-35 601 225,91	-27 805 568,79
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 179 146,72	18 766 765,17	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-1 849 045,62	-1 633 957,21
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	62 890 071,42	66 919 761,17	A.V.1.2 Strata netto (-)	-1 849 045,62	-1 633 957,21
A.IV.1.1 Akcje i udziały	62 889 800,00	66 908 850,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	157 040,77	113 222,31
A.IV.1.3 Inne	271,42	10 911,17	B Zobowiązania długoterminowe	8 186 897,00	9 557 867,67
A.V Należności finansowe długoterminowe	1 555 624,00	1 367 171,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	8 186 897,00	9 557 867,67
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	157 040,77	113 222,31	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	12 496 039,21	10 434 882,35	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	11 150 307,15	10 789 845,01
B.I Zapasy	134 814,95	105 668,89	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	7 812 099,69	2 080 439,80

B.II Należności i roszczenia	8 643,61	3 984,32	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 369 434,09	7 592 798,11
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	7 336 088,84	8 120 138,32	C.III Rezerwy na zobowiązania	424 275,77	549 530,82
B.IV Środki pieniężne	5 016 491,81	2 205 090,82	C.IV Fundusze specjalne	544 497,60	567 076,28
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	4 278 593,71	4 173 432,36
C Rozliczenia międzyokresowe	53 486,42	65 768,69	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	185 556 599,82	206 397 426,46	Suma pasywów	185 556 599,82	206 397 426,46

Ewa Sukta
skarbnik

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Jadwiga Moskal
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Ewa Sukta
skarbnik

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Jadwiga Moskal
zarząd

Uzasadnienie

Gmina Wierchosławice jako jednostka samorządu terytorialnego sporządza skonsolidowany bilans grupy kapitałowej. Skonsolidowany bilans Gminy obejmuje: bilans z wykonania budżetu oraz bilanse jednostek budżetowych, instytucji kultury, osób prawnych utworzonych na podstawie ustaw oraz informacji spółek prawa handlowego w których Gmina posiada udziały/akcje.

Zgodnie z art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe musi być zatwierdzone w ciągu sześciu miesięcy od dnia bilansowego, na który sporządzono sprawozdanie finansowe jednostki dominującej tj. od dnia 31.12.2023 r. Dokonuje tego organ zatwierdzający jednostki dominującej.

WÓJT GMINY
Małgorzata Moskał
Małgorzata Moskał

Objaśnienia do skonsolidowanego bilansu Gminy Wierzchosławice sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku

Gmina Wierzchosławice jest jednostką samorządu terytorialnego posiadającą osobowość prawną, powołaną w celu wykonywania zadań publicznych dla swoich mieszkańców na własnym terytorium. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Ustrój Gminy zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut Gminy.

Gmina realizuje swoje zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej głównie poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą. Podstawową jednostką budżetową Gminy jest Urząd Gminy, przy pomocy którego Wójt Gminy wykonuje swoje podstawowe funkcje.

Skonsolidowany bilans Gminy Wierzchosławice sporządzony został w oparciu o:

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy.
2. Bilanse następujących jednostek budżetowych:
 - a) Urząd Gminy Wierzchosławice,
 - b) Szkoła Podstawowa im. 100-Lecia Ruchu Ludowego w Wierzchosławicach,
 - c) Szkoła Podstawowa im. Wincentego Witosa w Rudce,
 - d) Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Łętowicach,
 - e) Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Mikołajowicach,
 - f) Szkoła Podstawowa w Ostrowie,
 - g) Przedszkole Publiczne w Wierzchosławicach,
 - h) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wierzchosławicach,
 - i) Placówka Wsparcia Dziennego w Wierzchosławicach,
 - j) Publiczny Żłobek w Bogumiłowicach.
3. Bilanse instytucji kultury:
 - a) Gminne Centrum Kultury w Wierzchosławicach,
 - b) Gminna Biblioteka Publiczna im. Władysława Stanisława Reymonta w Wierzchosławicach.
4. Bilans Spółki „Wodociągi Wierzchosławickie” Sp. z o.o.
5. Bilans Spółki „ENERGIA – Wierzchosławice” Sp. z o.o.
6. Bilans Wierzchosławickiej Spółdzielni Energetycznej
7. Informacje spółek kapitałowych w których Gmina Wierzchosławice posiada akcje/udziały:
 - a) Tarnowska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.,
 - b) SIM Małopolska sp. z o.o. z siedzibą w Brzesku,

Skonsolidowany bilans Gminy Wierzchosławice obejmuje grupę kapitałową w skład której wchodzi Gmina Wierzchosławice jako jednostka dominująca wraz z jednostkami zależnymi oraz współzależnymi.

Wszystkie pozycje bilansu skonsolidowanego zgodnie z wytycznymi zostały przedstawione w złotych i groszach.

Przy konsolidacji sprawozdań finansowych jednostek organizacyjnych zastosowano metodę pełną, polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji sprawozdań finansowych jednostek zależnych w pełnej wartości z odpowiednimi pozycjami jednostki dominującej.

**Część szczegółowa objaśnień do skonsolidowanego bilansu Gminy Wierzchosławice
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku.**

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

I Wartości niematerialne i prawne

Na tę pozycję składa się suma wartości niematerialnych i prawnych będących w dyspozycji Gminy Wierzchosławice i jednostek organizacyjnych.

III Rzeczowe aktywa trwałe

1.1 Grunty

Na tę pozycję składa się wartość, wg ewidencji księgowej, wszystkich gruntów znajdujących się w posiadaniu Gminy Wierzchosławice i jednostek organizacyjnych.

1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Pozycja ta obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów będących własnością Gminy.

1.3. Pozostałe środki trwałe

Pozycja ta obejmuje wartość urządzeń technicznych, maszyn, środków transportu i innych środków trwałych będących własnością Gminy.

1.4. Środki trwałe w budowie (inwestycje)

Zadania inwestycyjne rozpoczęte do 2023 roku włącznie i nie zakończone na dzień 31 grudnia 2023 roku.

IV Długoterminowe aktywa finansowe

1.1. Akcje i udziały

Na tę pozycję składają się udziały i akcje spółek, w posiadaniu których jest Gmina:

- a) Tarnowska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. – 17 akcji o wartości 1 700 zł,
- b) „ENERGIA – Wierzchosławice” Sp. z o. o. – 3 331 udziałów o wartości 3 331 000,00 zł,
- c) „Wodociągi Wierzchosławickie” Sp. z o. o. – 54 924 udziały o wartości 54 924 000,00 zł,
- d) SIM Małopolska sp. z o.o. z siedzibą w Brzesku – 172 923,00 udziały o wartości 8 646 150,00 zł,
- e) Wierzchosławicka Spółdzielnia Energetyczna – 1 udział o wartości 6 000,00zł.

1.2 Inne

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe spółki Wodociągi Wierzchosławickie sp. z o.o.

V Należności finansowe długoterminowe

Na tę pozycję składają się należności, które zostaną uregulowane po dniu 31 grudnia 2023 roku.

VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek

W tej pozycji wykazany jest stan mienia przejętego po zlikwidowanych jednostkach, dla których Gmina była organem założycielskim lub nadzorującym.

B. Aktywa obrotowe

I Zapasy

Pozycja ta stanowi sumę wszystkich zapasów materiałowych znajdujących się w magazynach gminnych jednostek organizacyjnych.

II Należności i roszczenia

Pozycja ta obejmuje należność i roszczenia, które są odprowadzane w roku następnym.

III Należności finansowe krótkoterminowe

Na tę pozycję składają się należne a nie wpłacone gminnym jednostkom organizacyjnym kwoty z tytułu podatków i opłat, wpływy z Urzędu Skarbowego.

IV Środki pieniężne

Pozycja ta obejmuje sumę środków na rachunkach bankowych wszystkich gminnych jednostek organizacyjnych.

C. Rozliczenia międzyokresowe

Pozycja ta oznacza koszty poniesione przez gminne jednostki organizacyjne do dnia 31 grudnia 2023 roku, a rozliczane w kolejnych latach.

PASYWA

A. Fundusz

I Fundusze jednostek

Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich gminnych jednostek organizacyjnych.

II Skumulowany wynik budżetu

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Wierzchosławice będąca rezultatem rozliczenia nadwyżek i niedoborów Gminy na dzień 31 grudnia 2023 roku.

III Wynik budżetu

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy i pokazująca wynik budżetu Gminy Wierzchosławice za 2023 rok.

IV Wyniki finansowe roku bieżącego

1.1 Zysk netto

1.2 Strata netto

Powyższe pozycje stanowią sumę wyników finansowych gminnych jednostek organizacyjnych, wygospodarowanych w 2023 roku.

V Wyniki finansowe lat ubiegłych

Powyższa pozycja stanowi sumę sald wyników finansowych z lat ubiegłych.

VII Pozostałe pozycje

Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek

B. Zobowiązania długoterminowe

I Zobowiązania finansowe długoterminowe

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w latach następnych.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2024 roku.

Na tę pozycję składają się zobowiązania gminnych jednostek organizacyjnych z tytułu rozliczeń z budżetem państwa, rozliczeń z ZUS, dostaw towarów i usług, podatków i opłat lokalnych.

II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Na tę pozycję składają się zobowiązania gminnych jednostek organizacyjnych z tytułu rozliczeń z budżetem państwa, rozliczeń z ZUS, dostaw towarów i usług, podatków i opłat lokalnych oraz wszystkie pozostałe zobowiązania krótkoterminowe nie wymienione wyżej, takie jak rozliczenia z Pracowniczą Kasą Zapomogowo-Pożyczkową, czy firmami ubezpieczeniowymi, ubezpieczającymi pracowników.

IV Fundusze specjalne

Pozycja ta odzwierciedla stan funduszy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

D. Rozliczenia międzyokresowe

Kwota ta obejmuje utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania oraz należności budżetowe podlegające zapłacie w latach następnych oraz wartość subwencji oświatowej przekazanej w 2023 roku na poczet wydatków roku 2024.

E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

Nie występuje.

SKARBNIK GMINY

mgr Ewa Sukta