


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Burmistrz Złocienica</p> <p>ul.Stary Rynek 3 78-520 ZŁOCIENIEC</p>	<p>SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego</p> <p>Gmina ZŁOCIENIEC</p> <p>sporządzony</p> <p>na dzień 31-12-2023 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>330920618</p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>78391EF6C1D30E28</p> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	173 473 108,59	176 219 259,99	A Fundusz	154 160 719,36	161 993 053,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	172 544,89	218 487,27	A.I Fundusze jednostek	138 240 303,08	142 794 786,19
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 469 795,06	5 439 099,17
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	169 169 053,70	171 790 848,47	A.III Wynik budżetu (+,-)	3 969 304,11	420 326,96
A.III.1.1 Grunty	35 419 234,40	34 760 256,91	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	10 481 317,11	13 217 035,76
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 273 579,59	113 095 818,21	A.IV.1.1 Zysk netto	57 501 499,72	50 229 436,48
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	7 382 414,48	20 177 016,25	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-47 020 182,61	-37 012 400,72
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	33 093 825,23	3 757 757,10	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	-86 059,61
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	4 125 900,00	4 180 482,82	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	-86 059,61
A.IV.1.1 Akcje i udziały	4 125 900,00	4 180 482,82	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	207 865,32
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	25 717 111,11	22 453 711,15
A.V Należności finansowe długoterminowe	5 610,00	29 441,43	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	25 646 273,96	22 382 874,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	70 837,15	70 837,15
B Aktywa obrotowe	41 654 001,97	43 648 059,05	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	11 700 775,70	10 459 233,01
B.I Zapasy	1 505 086,89	1 518 431,81	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	904 813,01	2 566 945,20

Marta Żdanowicz
skarbnik

2024-06-04
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Głodek
zarząd

B.II Należności i roszczenia	16 682 665,64	17 646 640,18	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	10 536 319,25	7 658 822,08
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	303 118,53	8 506,37	C.III Rezerwy na zobowiązania	29 635,26	29 469,57
B.IV Środki pieniężne	23 163 130,91	24 474 480,69	C.IV Fundusze specjalne	230 008,18	203 996,16
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	24 351 435,68	25 092 939,01
C Rozliczenia międzyokresowe	802 931,29	131 617,92	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	215 930 041,85	219 998 936,96	Suma pasywów	215 930 041,85	219 998 936,96

Marta Żdanowicz
skarbnik

2024-06-04
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Głodek
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Marta Żdanowicz
skarbnik

2024-06-04
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Głodek
zarząd

Objaśnienie
do bilansu skonsolidowanego gminy Złocieniec sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r.

1. Część ogólna

Zgodnie z art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający jednostki dominującej. Jednostką dominującą jest gmina Złocieniec. Konsolidacji podlegają sprawozdania finansowe jednostek organizacyjnych gminy Złocieniec, instytucji kultury oraz spółek prawa handlowego, w tym:

a) Bilans z wykonania budżetu gminy Złocieniec,

b) Jednostki budżetowe gminy:

- Urząd Miejski w Złocieniu,
- Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złocieniu,
- Szkoła Podstawowa Nr 1 w Złocieniu,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 w Złocieniu,
- Szkoła Podstawowa w Nowym Worowie,
- Przedszkole Miejskie w Złocieniu,
- Żłobek w Złocieniu,

c) Instytucje kultury - Złocieniecki Ośrodek Kultury w Złocieniu,

d) Spółki prawa handlowego ze 100% udziałem gminy:

- Zakład Ciepłownictwa Sp. z o.o. w Złocieniu,
- Zakład Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Złocieniu,
- Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złocieniu.

2. Część szczegółowa

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne prawne

218 487,27 zł

W pozycji tej została ujęta aktualna wartość licencji i koncesji nabytych przez gminne jednostki

organizacyjne oraz spółki. W większości są to licencje na programy komputerowe.

III. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1. Grunty **34 760 256,91 zł**

Na tę pozycję składa się wartość, wg ewidencji księgowej, wszystkich gruntów znajdujących się w posiadaniu gminy Złocieniec i jednostek podległych.

1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej **113 095 818,21 zł**

Pozycja ta obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów, w których prowadzona jest działalność lub będących własnością gminy lub jednostek podległych.

1.3. Pozostałe środki trwałe **20 177 016,25 zł**

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

1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie) **3 757 757,10 zł**

Zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach wcześniejszych i nie zakończone na dzień 31.12.2023 r.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe

1.1. Akcje i udziały **4 180 482,82 zł**

Na pozycję tę składają się udziały w spółkach, w których gmina posiada poniżej 50% udziałów urealnionych do ceny nabycia (PKS i KZN). Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminą a spółkami.

V. Należności finansowe długoterminowe **29 441,43 zł**

Na pozycję tę składają się należności, które mają zostać uregulowane po 31.12.2023 r., w tym m.in. z tytułu sprzedaży na raty mieszkań komunalnych ich lokatorom, sprzedaż gruntów w wieczyste użytkowanie, wpisane hipoteki zabezpieczające należności gminne.

B. Aktywa obrotowe

I. Zapasy **1 518 431,81 zł**

Pozycja ta stanowi sumę wszystkich materiałów, towarów i in. środków obrotowych znajdujących się w magazynach gminnych jednostek organizacyjnych oraz spółek komunalnych.

II. Należności i roszczenia 17 646 640,18 zł

Na pozycję tę składają się należne, a nie wpłacone gminnym jednostkom organizacyjnym i gminnym spółkom, kwoty z tytułu dostaw i usług, rozliczeń z budżetem państwa. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminnymi jednostkami organizacyjnymi oraz spółkami.

III. Należności finansowe krótkoterminowe 8 506,37 zł

IV. Środki pieniężne 24 474 480,69 zł

Pozycja ta obejmuje sumę środków pieniężnych w kasie oraz na rachunkach bankowych wszystkich gminnych jednostek organizacyjnych i spółek.

C. Rozliczenia międzyokresowe 131 617,92 zł

Pozycja ta oznacza koszty poniesione przez gminne jednostki organizacyjne i spółki do 31.12.2023 roku, a rozliczane w kolejnych latach.

PASYWA

A. Fundusz

I. Fundusze jednostek 142 794 786,19 zł

Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich gminnych jednostek organizacyjnych i spółek. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminą a spółkami.

II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu 5 439 099,17 zł

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Złocieniec z rozliczenia nadwyżek i niedoborów budżetów gminy wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

III. Wynik budżetu 420 326,96 zł

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Złocieniec i pokazująca nadwyżkę budżetu za rok 2023.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego

1.1. Zysk netto	50 229 436,48 zł
1.2. Strata netto	-37 012 400,72 zł

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych gminnych jednostek organizacyjnych i spółek wygenerowanych na dzień 31.12.2023 r.

V. Wyniki finansowe lat ubiegłych

1.2 Strata netto	- 86 059,61 zł
-------------------------	-----------------------

Nierozliczona strata z lat ubiegłych instytucji kultury.

VII. Pozostałe pozycje	207 865,32 zł
-------------------------------	----------------------

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Złocieniec, wynik na operacjach niekasowych (wartość umorzona gminie części pożyczki przez WFOŚiGW w Szczecinie).

B. Zobowiązania długoterminowe

I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	22 382 874,00 zł
---	-------------------------

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wraz z odsetkami przypadającymi do spłaty po 2023 r.

II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	70 837,15 zł
--	---------------------

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu pozostałych zobowiązań do spłaty po 2023 r.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 566 945,20 zł
--	------------------------

Kwota pożyczek i kredytów wraz z odsetkami przypadającymi do spłaty w 2023 r.

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	7 658 822,08 zł
---	------------------------

Na pozycję tę składają się zobowiązania gminnych jednostek organizacyjnych i spółek z tytułu dostaw i usług, rozliczeń z budżetem państwa. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminnymi jednostkami organizacyjnymi oraz spółkami.

III. Rezerwy na zobowiązania	29 469,57 zł
-------------------------------------	---------------------

Pozycja ta odzwierciedla rezerwy krótko i długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne spółek.

IV. Fundusze specjalne**203 996,16 zł**

Pozycja ta odzwierciedla środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31.12.2023 r. na rachunkach funduszu socjalnego.

D. Rozliczenia międzyokresowe**25 092 939,01 zł**

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