

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Złocieńca ul. Stary Rynek 3 78-520 ZŁOCIENIEC	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego go Gmina ZŁOCIENIEC sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 330920618		Wysłać bez pisma przewodniego 3432C3D6AD69CB6C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	176 219 259,99	178 514 854,24	A Fundusz	161 993 053,79	164 388 976,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	218 487,27	46 967,61	A.I Fundusze jednostek	142 794 786,19	152 230 854,65
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	68 140,01	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	5 439 099,17	6 067 291,45
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	171 790 848,47	174 154 218,39	A.III Wynik budżetu (+,-)	420 326,96	-2 988 343,04
A.III.1.1 Grunty	34 760 256,91	35 315 173,04	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	13 217 035,76	9 079 173,24
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 095 818,21	117 752 659,06	A.IV.1.1 Zysk netto	50 229 436,48	57 840 106,79
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	20 177 016,25	20 097 011,01	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-37 012 400,72	-48 760 933,55
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 757 757,10	989 375,28	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-86 059,61	0,00
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	4 180 482,82	4 180 482,82	A.V.1.2 Strata netto (-)	-86 059,61	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	4 180 482,82	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	207 865,32	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	22 453 711,15	19 761 657,10
A.V Należności finansowe długoterminowe	29 441,43	65 045,41	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	22 382 874,00	19 531 662,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	70 837,15	229 995,10
B Aktywa obrotowe	43 648 059,05	42 055 497,04	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	10 459 233,01	9 390 338,38
B.I Zapasy	1 518 431,81	1 255 953,14	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 566 945,20	2 497 884,00

Jacek Zbierajewski
skarbnik

2025-06-03
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Głodek
zarząd

B.II Należności i roszczenia	17 646 640,18	18 648 140,05	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	7 658 822,08	6 448 799,98
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	8 506,37	13 323,92	C.III Rezerwy na zobowiązania	29 469,57	140 334,43
B.IV Środki pieniężne	24 474 480,69	22 138 079,93	C.IV Fundusze specjalne	203 996,16	303 319,97
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	25 092 939,01	27 207 816,47
C Rozliczenia międzyokresowe	131 617,92	178 436,97	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	219 998 936,96	220 748 788,25	Suma pasywów	219 998 936,96	220 748 788,25

Jacek Zbierajewski
skarbnik

2025-06-03
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Głodek
zarząd

BeSTia

3432C3D6AD69CB6C

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.06.09

Jacek Zbierajewski
skarbnik

2025-06-03
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Głodek
zarząd

Objaśnienie

do uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego gminy Złocieniec za rok 2024.

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) **bilanse jednostek budżetowych:**
 - Urzędu Miejskiego w Złocięcu,
 - Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złocięcu,
 - Szkoły Podstawowej Nr 1 w Złocięcu,
 - Szkoły Podstawowej Nr 3 w Złocięcu,
 - Szkoły Podstawowej w Nowym Worowie,
 - Przedszkola im. Zajączka Złocieniaszka w Złocięcu,
 - Żłobka w Złocięcu,
- c) **bilans instytucji kultury - Złocienieckiego Ośrodka Kultury,**
- d) **bilanse spółek prawa handlowego ze 100% udziałem gminy:**
 - Zakładu Ciepłownictwa Sp. z o.o. w Złocięcu,
 - Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Złocięcu,
 - Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złocięcu.

2. Część szczegółowa

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne prawne 46 967,61 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.

II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych 68 140,01 zł

Pozycja ta wynika z bilansu spółki gminnej i dotyczy dokonywanych przejęć innych podmiotów w przeszłości. Wartość ta powstała jako nadwyżka ceny zapłaconej za przejmowane przedsiębiorstwo nad wartością księgową posiadanego przez nie majątku.

III. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1. Grunty 35 315 173,04 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 117 752 659,06 zł

Pozycja ta obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów, będących własnością gminy lub jednostek podległych.

1.3. Pozostałe środki trwałe 20 097 011,01 zł

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

1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie) 989 375,28 zł

Zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach wcześniejszych i niezakończone na dzień 31.12.2024 r.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe

1.1. Akcje i udziały

4 180 482,82 zł

Na tę pozycję 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

65 045,41 zł

Na tę pozycję składają się należności m.in. z tytułu opłaty planistycznej, kary oraz obciążenia za media na podstawie decyzji/ ugody jak również wartość odsetek od udzielonych pożyczek z budżetu gminy.

B. Aktywa obrotowe

I. Zapasy

1 255 953,14 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

18 648 140,05 zł

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

III. Należności finansowe krótkoterminowe

13 323,92 zł

Na tę pozycję składają się należne odsetki od udzielonych pożyczek z budżetu gminy.

IV. Środki pieniężne

22 138 079,93 zł

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

C. Rozliczenia międzyokresowe

178 436,97 zł

Pozycja ta oznacza koszty poniesione przez gminne jednostki organizacyjne i spółki do 31.12.2024 roku, a rozliczane w kolejnych latach.

PASYWA

A. Fundusz

I. Fundusze jednostek

152 230 854,65 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. Skumulowany wynik budżetu

6 067 291,45 zł

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Złocieniec z rozliczenia nadwyżek i niedoborów budżetów gminy wg stanu na dzień 31.12.2024 r.

III. Wynik budżetu

-2 988 343,04 zł

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Złocieniec i pokazująca deficyt budżetu za rok 2024.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego

1.1. Zysk netto

57 840 106,79 zł

1.2. Strata netto

-48 760 933,55 zł

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych gminnych jednostek organizacyjnych i spółek wygenerowanych na dzień 31.12.2024 r.

B. Zobowiązania długoterminowe

I. Zobowiązania finansowe długoterminowe

19 531 662,00 zł

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i obligacji.

II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe 229 995,10 zł
Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu pozostałych zobowiązań.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe 2 497 884,00 zł

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i obligacji.

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 6 448 799,98 zł

Na tę pozycję 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 140 334,43 zł

Rezerwy krótkoterminowe w spółkach na zakup świadectw efektywności energetycznej i usunięcie szkody.

IV. Fundusze specjalne 303 319,97 zł

Pozycja ta odzwierciedla środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31.12.2024 r. na rachunkach funduszu socjalnego.

D. Rozliczenia międzyokresowe 27 207 816,47 zł

Stanowią przede wszystkim czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w spółkach gminnych oraz rozliczenia budżetu z tytułu przychodów, które w przyszłości zostaną zaliczone do dochodów (np. otrzymane subwencje oraz udziały w PIT w grudniu dotyczące stycznia następnego roku).