

Wójt Gminy Rybczewice



**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
GMINY RYBCZEWICE ZA ROK 2023**

Rybczewice, kwiecień 2024 r.

I. UWAGI WSTĘPNE

W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.
2. Bilans zbiorczy jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego.
3. Zbiorczy rachunek zysków i strat jednostki.
4. Zbiorcze zestawienie zmian w funduszu jednostki.

II. BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Po stronie aktywów które w stosunku do kwoty 5.728.798,46 zł na początek roku uległy zmniejszeniu do kwoty 1.550.228,27 zł na koniec roku występują:

A. Środki pieniężne które w stosunku do kwoty 2.839.232,64 zł na początek roku uległy zwiększeniu do kwoty 5.560.560,71 zł na koniec roku, w skład środków pieniężnych wchodzi:

1. środki pieniężne budżetu w kwocie 1.410.459,55 zł, w tym:
 - a) środki na rachunku bankowym w kwocie 1.410.459,55 zł,
2. pozostałe środki pieniężne w kwocie 1.857,22 zł, w tym:
 - a) środki w drodze w kwocie 1.857,22 zł.

B. Należności i rozliczenia które w stosunku do kwoty 168.237,75 zł na początek roku uległy zmniejszeniu do kwoty 137.911,50 zł na koniec roku, w skład należności i rozliczeń wchodzi:

1. Należności finansowe w kwocie 137.632,00 zł, w tym:
 - a) należności z tytułu udzielonych pożyczek w kwocie 137.632,00 zł.
2. Należności od budżetów w kwocie 279,50 zł, w tym:
 - a) podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie 0,00 zł,
 - b) należności z tytułu podatku VAT w kwocie 103,50 zł,

c) należności z tytułu podatków przekazywanych przez Urzędy Skarbowe w kwocie 176,00 zł.

3. Pozostałe należności w kwocie 0,00 zł, w tym:

a) środki na rachunku bankowym jednostki nie przekazane na koniec roku do budżetu w kwocie 0,00 zł.

C. Rozliczenie międzyokresowe które w stosunku do kwoty 0,00 zł na początek roku nie uległy zmianie i zamknęły się kwotą 0,00 zł.

Po stronie pasywów które w stosunku do kwoty 5.728.798,46 zł na początek roku uległy zmniejszeniu do kwoty 1.550.228,27 zł na koniec roku występują:

A. Zobowiązania które w stosunku do kwoty 5.036.927,51 zł na początek roku uległy zmniejszeniu do kwoty 4.050.765,18 zł na koniec roku, w skład zobowiązań wchodzi:

1. Zobowiązania finansowe które w stosunku do kwoty 4.600.000,00 zł na początek roku uległy zmniejszeniu do kwoty 4.025.000,00 zł na koniec roku, w tym:

1) kredyty bankowe – 4.025.000,00 zł,

z tego:

1) zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy) które w stosunku do kwoty 575.000,00 zł na początek roku nie uległy zmianie i zamknęły się kwotą 575.000,00 zł, w tym:

— z tytułu kredytów – 575.000,00 zł,

2) zobowiązania długoterminowe które z kwoty 4.025.000,00 zł na początek roku uległy zmniejszeniu do kwoty 3.450.000,00 zł, w tym:

— z tytułu kredytów – 3.450.000,00 zł,

2. Zobowiązania wobec budżetów które z kwoty 436.927,51 zł uległy zmniejszeniu do kwoty 25.765,18 zł, w tym:

a) niewykorzystane dotacje celowe – 18.093,14 zł,

b) podatek VAT – 7.672,04 zł,

3. Pozostałe zobowiązania które z kwoty 0,00 zł na początek roku nie uległy zmianie i wynoszą 0,00 zł, w tym:

- a) rozliczenia z tytułu wadów w kwocie 0,00 zł.
- B. Aktywa netto budżetu które w stosunku do kwoty 532.957,95 zł na początek roku uległy zmniejszeniu do kwoty -2.687.715,91 zł na koniec roku, w skład aktywów netto wchodzi:
- 1. wynik wykonania budżetu w kwocie -3.220.673,86 zł, w tym:
 - a) nadwyżka budżetu w kwocie 0,00 zł,
 - 2. skumulowany wynik budżetu w kwocie 532.957,95 zł.
- C. Rozliczenia międzyokresowe które w stosunku do kwoty 158.179,00 zł na początek roku uległy zwiększeniu do kwoty 187.179,00 zł na koniec roku, w skład rozliczeń międzyokresowych wchodzi:
- 1. przekazana subwencja na rok następny w kwocie 187.179,00 zł.

III. BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Po stronie aktywów które w stosunku do kwoty 44.765.739,82 zł na początek roku uległy zwiększeniu do kwoty 52.856.157,56 zł na koniec roku występują:

A. Aktywa trwałe które w stosunku do kwoty 43.548.453,21 zł na początek roku uległy zwiększeniu do kwoty 52.000.102,84 zł na koniec roku, w skład aktywów trwałych wchodzi:

1. Wartości niematerialne i prawne które w stosunku do kwoty 0,0 zł na początek roku uległy zwiększeniu do kwoty 12.685,40 zł na koniec roku, w tym:

a) wartość netto programów i licencji komputerowych w kwocie 12.685,40 zł,

2. Rzeczowe aktywa trwałe które w stosunku do 43.256.853,21 zł na początek roku uległy zwiększeniu do kwoty 51.662.817,44 zł, w tym:

a) środki trwałe w kwocie 48.846.981,93 zł, z tego:

- grunty w kwocie 4.834.915,00 zł,

- wartość netto budynków, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 39.239.389,60 zł,

- wartość netto urządzeń technicznych i maszyn - 3.849.522,14 zł,

- wartość netto środków transportu – 27.044,98 zł,

- inne środki trwałe – 896.110,21 zł.

b) środki trwałe w budowie (inwestycje) – 2.815.835,51 zł,

3. Długoterminowe aktywa finansowe które w stosunku do kwoty 291.600,00 zł na początek roku uległy zwiększeniu do kwoty 324.600,00 zł na koniec roku, w tym:

a) akcje i udziały w kwocie 324.600,00 zł.

B. Aktywa obrotowe które w stosunku do kwoty 1.217.286,61 zł na początek roku uległy zmniejszeniu do kwoty 856.054,72 zł na koniec roku, w skład aktywów obrotowych wchodzi:

1. Zapasy które w stosunku do kwoty 235.695,53 zł na początek roku uległy zmniejszeniu do kwoty 117.032,48 zł na koniec roku, tym:

- a) wartość opału i paliwa wg stanu na koniec roku w kwocie 117.032,48 zł,
2. Należności krótkoterminowe które w stosunku do kwoty 794.303,48 zł na początek roku uległy zmniejszeniu do kwoty 536.506,50 zł na koniec roku, w tym:
- a) należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 88.141,25 zł,
 - b) należności od budżetów w kwocie 5.821,36 zł, z tego:
 - z tytułu podatku VAT w kwocie 5.821,36 zł,
 - c) należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 0,00 zł,
 - d) pozostałe należności w kwocie 442.543,89 zł, z tego
 - podatki i opłaty w kwocie 416.280,69 zł,
 - pożyczki z ZFŚS w kwocie 11.838,00 zł,
 - pozostałe rozliczenia w kwocie 14.425,20 zł,
3. Krótkoterminowe aktywa finansowe które w stosunku do kwoty 187.287,60 zł na początek roku uległy zwiększeniu do kwoty 202.515,74 zł na koniec roku, w tym:
- a) środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 202.515,74 zł.

Po stronie pasywów które w stosunku do kwoty 44.765.739,82 zł na początek roku uległy zwiększeniu do kwoty 52.856.157,56 zł na koniec roku występują:

- A. Fundusz który w stosunku do kwoty 43.642.866,98 zł na początek roku uległ zwiększeniu do kwoty 51.693.506,97 zł na koniec roku, w skład funduszu wchodzi:
 - 1. Fundusz jednostki który w stosunku do kwoty 39.283.188,48 zł uległ zwiększeniu do kwoty 45.801.950,52 zł na koniec roku,
 - 2. Wynik finansowy netto który w stosunku do kwoty 4.359.678,50 zł na początek roku uległ zmniejszeniu do kwoty 5.891.556,45 zł na koniec roku, na wynik finansowy składa się:
 - a) zysk netto w kwocie 13.399.160,37 zł,
 - b) strata netto w kwocie -7.507.603,92 zł.
- B. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) które w stosunku do kwoty 0,00 zł na początek roku nie uległy zmianie i wynoszą 0,00 zł na koniec roku.

C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania które w stosunku do kwoty 1.122.872,84 zł na początek roku uległy zwiększeniu do kwoty 1.162.650,59 zł na koniec roku, w skład zobowiązań i rezerw na zobowiązania wchodzi:

1. zobowiązania długoterminowe w kwocie 0,00 zł,
2. zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1.162.650,59 zł, z tego:
 - a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 137.030,77 zł,
 - b) zobowiązania wobec budżetów w kwocie 79.596,34 zł, z tego
 - c) zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 355.124,55 zł,
 - d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 347.616,40 zł,
 - e) pozostałe zobowiązania w kwocie 30.944,79 zł,
 - f) sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia umów) w kwocie 96.764,26 zł,
 - g) rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 0,00 zł,
 - h) fundusze specjalne w kwocie 115.573,48 zł, w tym
zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 115.573,48 zł.

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI

Rachunek zysków i strat jednostki jest to zestawienie porównawcze przychodów i kosztów jednostki według stanu na początek i koniec roku budżetowego, zysku (straty) z działalności podstawowej, przychodów operacyjnych, zysku (straty) z działalności operacyjnej, przychodów i kosztów finansowych..

- A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej w stosunku do kwoty 24.861.904,23 zł na początek roku uległy zmniejszeniu do kwoty 24.441.625,49 zł na koniec roku, w skład przychodów netto z podstawowej działalności operacyjnej wchodzi:
1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w kwocie 150.455,18 zł,
 2. Przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 24.291.170,31 zł.
- B. Koszty działalności operacyjnej w stosunku do kwoty 20.249.550,27 zł na początek roku uległy zmniejszeniu do kwoty 18.300.474,83 zł na koniec roku, w skład kosztów działalności operacyjnej wchodzi:
1. Amortyzacja w kwocie 2.459.188,80 zł,
 2. Zużycie materiałów i energii w kwocie 1.360.240,66 zł,
 3. Usługi obce w kwocie 3.265.831,00 zł,
 4. Podatki i opłaty w kwocie 10.166,80 zł
 5. Wynagrodzenia w kwocie 6.237.444,91 zł,
 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników w kwocie 1.710.957,25 zł,
 7. Pozostałe koszty rodzajowe w kwocie 1.218.455,38 zł,
 8. Inne świadczenia finansowane z budżetu w kwocie 2.038.190,03 zł,
- C. Zysk (strata) z działalności podstawowej w stosunku do kwoty 4.612.353,96 zł na początek roku uległ zwiększeniu do kwoty 6.141.150,66 zł na koniec roku.
- D. Pozostałe przychody operacyjne w stosunku do kwoty 48.139,13 zł na początek roku uległy zmniejszeniu do kwoty 1.556,98 zł na koniec roku, w tym;
1. Inne przychody operacyjne w kwocie 1.556,98 zł.

- E. Pozostałe koszty operacyjne w stosunku do kwoty 149.867,66 zł na początek roku uległy zmniejszeniu do kwoty 78.780,35 zł na koniec roku, w tym:
1. Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 78.780,35 zł.
- F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej w stosunku do kwoty 4.510.625,43 zł uległ zwiększeniu do kwoty 6.063.927,29 zł na koniec roku.
- G. Przychody finansowe w stosunku do kwoty 162.334,25 zł na początek roku uległy zwiększeniu do kwoty 174.326,04 zł na koniec roku, w tym:
1. Odsetki w kwocie 153.463,00 zł,
 2. Inne w kwocie 20.863,04 zł.
- H. Koszty finansowe w stosunku do kwoty 309.001,90 zł na koniec roku uległy zwiększeniu do kwoty 338.413,96 zł na koniec roku, w tym:
1. Odsetki w kwocie 338.413,96 zł.
- I. Zysk (strata) brutto w stosunku do kwoty 4.363.957,78 zł na początek roku uległ zwiększeniu do kwoty 5.899.839,37 zł na koniec roku.
- J. Podatek dochodowy z kwoty 0,00 zł na początek roku nie uległ zmianie i wynosi 0,00 zł.
- K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) z kwoty 4.279,28 zł na początek roku uległy zwiększeniu do kwoty 8.282,92 zł na koniec roku.
- L. Zysk (strata) netto z kwoty 4.359.678,50 zł na początek roku uległ zwiększeniu do kwoty 5.891.556,45 zł na koniec roku.

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Zestawienie zmian w fundusz jednostki przedstawiona się następująco:

- A. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) w stosunku do kwoty 36.336.808,81 zł na początek roku uległ zwiększeniu do kwoty 39.283.188,48 zł na koniec roku, w skład funduszu jednostki wchodzi:
1. Zwiększenia funduszu które w stosunku do kwoty 38.339.673,94 zł na początek roku uległy zwiększeniu do kwoty 49.812.279,28 zł na koniec roku, z tego:
 - a) zysk bilansowy za rok ubiegły w kwocie 11.138.034,85 zł,
 - b) zrealizowane wydatki budżetowe w kwocie 27.616.610,25 zł,
 - c) środki na inwestycje w kwocie 10.879.838,43 zł,
 - d) nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne w kwocie 0,00 zł,
 - e) inne zwiększenia – 177.795,75 zł.
 2. Zmniejszenia funduszu jednostki które w stosunku do kwoty 35.393.294,27 zł na początek roku uległy zwiększeniu do kwoty 43.293.517,24 zł na koniec roku, z tego:
 - a) strata za rok ubiegły w kwocie 6.778.356,35 zł,
 - b) zrealizowane dochody budżetowe w kwocie 24.395.936,39 zł.
 - c) rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły w kwocie 0,00 zł,
 - d) dotacje i środki na inwestycje w kwocie 11.750.165,06 zł,
 - e) wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 0,00 zł,
 - f) inne zmniejszenia w kwocie 369.059,44 zł.
- B. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) który w stosunku do kwoty 39.283.188,48 zł na początek roku uległ zwiększeniu do kwoty 45.801.950,52 zł na koniec roku.

- C. Wynik finansowy netto za rok bieżący który w stosunku do kwoty 4.359.678,50 zł uległ zwiększeniu do kwoty 5.891.556,45 zł na koniec roku, z tego:
1. Zysk netto w kwocie 13.399.160,37 zł,
 2. Strata netto w kwocie -7.507.603.92 zł.
- D. Fundusz w stosunku do kwoty 43.642.866,98 na początek roku uległ zwiększeniu do kwoty 51.693.506,97 zł na koniec roku.

Skarbnik Gminy
SKARBNIK GMINY
[Signature]
.....
Józef Smarzak

Wójt Gminy
WÓJT
[Signature]
.....
mgr Elżbieta Masicz

Rybczewice, dnia 18 kwietnia 2024 r.