

Projekt

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W WADOWICACH
z dnia 2024 r.


w sprawie: zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Gminy Wadowice

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 609 z późn. zm.), art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U.z 2023 r. poz. 120 z późn. zm)

Rada Miejska w Wadowicach uchwala

- § 1. Zatwierdza się roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Gminy Wadowice obejmujące bilans i informacje dodatkowe za rok 2023 stanowiące załącznik do niniejszej Uchwały.
- § 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**ADVOKAT**
Piotr Kolcon

Z up. Burmistrza

Marta Budzyńska
Z-ca Burmistrza Wadowic

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu skonsolidowanego Gminy Wadowice za 2023 rok

1. Skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego obejmuje:

- bilans z wykonania budżetu gminy,
- bilans jednostek budżetowych,
- bilans zakładu budżetowego,
- bilans spółek z o.o. z udziałem gminy,
- bilans instytucji kultury.

Do sporządzenia bilansu skonsolidowanego przyjęto metodę konsolidacji pełnej, a w przypadku spółek: Komwad z o.o. z 49% z udziałem gminy, PK „EKO” z o.o. z 49,06 % udziałem gminy i spółki WPWiK z o.o. z 94,64 % udziałem gminy metodę konsolidacji proporcjonalnej.

Pozycje z bilansów łączonych i jednostkowych dopasowano do układu bilansu skonsolidowanego.

2. Objaśnienia do danych zawartych w bilansie skonsolidowanym.

W skład **aktywów trwałych** wchodzi wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe tj.: wartość gruntów, budynków, urządzeń technicznych i maszyn, środków transportowych, innych środków trwałych oraz należności długoterminowych.

Na inwestycje (środki trwałe w budowie) składają się koszty poniesione na modernizację, remont istniejących środków trwałych oraz budowę i montaż nowych środków trwałych.

Należności długoterminowe to m.in. należności z ustanowioną hipoteką, należności płatne w ratach i należności spółek z o.o. z udziałem gminy.

Aktywa obrotowe:

Zapasy – są to przede wszystkim zapasy towarów i materiałów znajdujące się na stanie jednostek.

Należności – należności z tytułu udzielonej pożyczki, należności z tytułu dochodów budżetowych, należności od odbiorców z tytułu usług, a także należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych z zakładowego funduszu świadczeń w placówkach oświatowych.

Środki pieniężne- są to środki znajdujące się na rachunkach bankowych i w kasach jednostek organizacyjnych, organu, urzędu i spółek z o.o. z udziałem gminy, a także środki pieniężne w drodze dotyczące roku 2023.

Pasywa

Skumulowana wynik budżetu jest to stan z lat ubiegłych.

W pozycji wynik budżetu znajduje się dodatnia wartość budżetu za roku 2023.

Wynik finansowy roku bieżącego stanowi różnicę pomiędzy sumą osiągniętych dochodów a sumą poniesionych kosztów w danym roku obrotowym poszczególnych jednostek:

WF Urzędu Miejskiego	152.501.145,61
WF Szkół i Przedszkoli	- 68.990.740,96
WF MOPS	- 23.089.086,40
WF Kryta Pływalnia	- 77.237,72
WF WCK	182.534,38
WF Biblioteka	- 18.325,36
WF „EKO”	3.232.551,63
WF „Termowad”	3.904.766,50
WF „Komwad”	- 122.168,41
WF WPWiK	<u>1.440.512,12</u>
	68.963.951,39

Na wynik finansowy lat ubiegłych składają się:

WF WPWiK	25.657.439,73
WF „Termowad”	<u>- 1.748.232,60</u>
	23.909.207,13

Do zobowiązań długoterminowych należą zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, a także zalicza się tu zobowiązania z tytułu sum depozytowych (wadia i zabezpieczenia należycie wykonywanych robót).

Do zobowiązań krótkoterminowych należą zobowiązania z tytułu: dostaw i usług, zwrotów dotacji, wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wobec Urzędu Skarbowego i ZUS.

Rezerwy na zobowiązania obejmują rezerwy na: wydatki niewygasające z upływem roku 2023 i rezerwy spółek z udziałem gminy.

Fundusze celowe – jest to stan środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Do rozliczenia międzyokresowych zaliczamy dochody przyszłych okresów i amortyzację instytucji kultury od środków trwałych przekazanych przez Gminę, wartość otrzymanej w miesiącu grudniu 2023r. części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na styczeń 2024r., a także rozliczeń spółek z udziałem gminy.

3. Wykaz dokonanych wyłączeń z bilansu skonsolidowanego:


▪ eliminacja udziału jednostki samorządu w spółkach:		
	A	P
- udziały w spółce „EKO”	5.790.000,00	
- udziały w spółce „Termowad”	7.887.000,00	
- udziały w spółce „Komwad”	28.950,00	
- udziały w spółce WPWiK	36.818.000,00	
- kapitał (fundusz) spółek		50.523.950,00

- eliminacja wzajemnych rozrachunków jednostek, zakładu budżetowego, instytucji kultury i spółek:

	A	P
- zobowiązania „Termowad”		2.963,13
- zobowiązania WPWiK		8.237,16
- zobowiązania „Komwad”		61.028,07
- zobowiązania Gminy		41.564,40
- zobowiązania WBP		9.075,89
- zobowiązania ZOPO		1.714,39
- zobowiązania Kryta Pływalnia Delfin		74.376,38
- należności Gmina	7.032,60	
- należności „Komwad”	400,00	
- należności „Termowad”	83.452,27	
- należności WPWiK	42.934,66	
- należności „EKO”	64.924,09	
- należności WCK	215,80	
	-----	-----
	198.959,42	198.959,42

- eliminacja wzajemnych rozrachunków Gminy a jednostki budżetowej

- należności z tyt. Funduszu Alimentacyjnego	70.196,92	
- zobowiązanie MOPS nal. z tyt. Funduszu Alimentacyjnego		70.196,92
- należności z tyt. specjalistycznych usług opiekuńczych	27,86	
- zobowiązanie MOPS nal. z tyt. specjalistycznych usług opiekuńczych		27,86
	-----	-----
	70.224,78	70.224,78

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wadowice Pl. Jana Pawła II 23 34-100 WADOWICE	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina WADOWICE sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
		Wysłać bez pisma przewodniego FCB02AE282ECF28A 
Numer identyfikacyjny REGON 072182137		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	484 462 820,72	549 273 908,58	A Fundusz	501 389 812,85	531 787 020,82
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 686 266,93	1 520 797,47	A.I Fundusze jednostek	306 937 412,56	411 865 481,75
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	32 903 001,37	71 484 494,62
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	478 397 209,25	547 142 902,85	A.III Wynik budżetu (+,-)	38 581 493,25	-44 436 114,07
A.III.1.1 Grunty	142 720 429,04	142 837 644,51	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	96 646 958,57	68 963 951,39
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	279 980 498,36	353 267 232,72	A.IV.1.1 Zysk netto	215 637 824,64	161 261 510,24
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	24 590 127,16	27 069 446,37	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-118 990 866,07	-92 297 558,85
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	31 106 154,69	23 968 579,25	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	26 320 947,10	23 909 207,13
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	26 320 947,10	25 657 439,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 920 761,56	80 034,34	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	-1 748 232,60
A.IV.1.1 Akcje i udziały	3 869 000,00	0,00	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	0,00
A.IV.1.3 Inne	51 761,56	80 034,34	B Zobowiązania długoterminowe	3 746 860,64	3 931 946,51
A.V Należności finansowe długoterminowe	458 582,98	530 173,92	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	3 746 860,64	3 931 946,51
B Aktywa obrotowe	111 525 423,06	68 793 645,96	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	30 192 578,61	23 054 640,74
B.I Zapasy	2 671 889,66	2 135 308,69	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 972 837,45	2 050 310,09

Kinga Teresa Gurdek
skarbnik

2024-06-11
rok, miesiąc, dzień

Marta Kinga Budzyńska
zarząd

B.II Należności i roszczenia	15 781 380,05	11 947 734,00	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	17 218 210,75	14 178 618,90
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	2 772 450,23	2 128 339,23	C.III Rezerwy na zobowiązania	8 617 533,08	5 609 893,66
B.IV Środki pieniężne	90 299 703,12	52 582 264,04	C.IV Fundusze specjalne	1 383 997,33	1 215 818,09
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	61 133 598,74	59 473 696,97
C Rozliczenia międzyokresowe	474 607,06	179 750,50	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	596 462 850,84	618 247 305,04	Suma pasywów	596 462 850,84	618 247 305,04

Kinga Teresa Gurdek
skarbnik

2024-06-11
rok, miesiąc, dzień

Marta Kinga Budzyńska
zarząd

BeSTia

FCB02AE282ECF28A

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.11

Id: E9D53C19-1B09-4B6A-BA7F-A57EFB5B82DD. Projekt

Wyjaśnienia do bilansu

Kinga Teresa Gurdek
skarbnik

2024-06-11
rok, miesiąc, dzień

Marta Kinga Budzyńska
zarząd

BeSTia

FCB02AE282ECF28A

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.11

Id: E9D53C19-1B09-4B6A-BA7F-A57EFB5B82DD. Projekt