

Projekt

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W WADOWICACH**

z dnia 2025 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. 1465 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 2024 stanowiące załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ADWOKAT

Piotr Kolcon

Z up. Burmistrza

Marta Budzyńska
Z-ca Burmistrza Wadowic

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu skonsolidowanego Gminy Wadowice za 2024 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 2024.

Pasywa

Skumulowany wynik budżetu jest to stan z lat ubiegłych.

W pozycji wynik budżetu znajduje się dodatnia wartość budżetu za roku 2024.

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

WF Urząd Miejski	156.855.438,02
WF Szkoły i Przedszkola	- 86.278.772,66

WF MOPS	- 26.927.576,90
WF Kryta Pływalnia	- 23.246,26
WF WCK	20.638,33
WF Biblioteka	- 13.478,26
WF „EKO”	4.311.436,99
WF „Termowad”	4.290.212,66
WF „Komwad”	- 62.214,95
WF WPWiK	<u>3.570.882,00</u>
	55.743.318,97

Na wynik finansowy lat ubiegłych składają się:

WF WPWiK	35.605.141,44
----------	---------------

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 spółek z udziałem gminy.

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

Do rozliczeń międzyokresowych zaliczamy dochody przyszłych okresów i amortyzację instytucji kultury od środków trwałych przekazanych przez Gminę, wartość otrzymanych w miesiącu grudniu 2024r. na styczeń 2025r.: udziałów w podatkach dla jednostek samorządu terytorialnego i subwencji ogólnej, 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”		1.325.356,99
- zobowiązania WPWiK		2.083.036,04
- zobowiązania „Komwad”		53.030,23
- zobowiązania Gminy		69.257,13
- zobowiązania WBP		9.191,09

- zobowiązania WCK		37.140,62
- zobowiązania ZOPO		28.536,66
- zobowiązania „EKO”		27.083,38
- należności Gmina	3.392.782,97	
- należności „Komwad”	696,00	
- należności „Termowad”	73.145,89	
- należności WPWiK	75.967,10	
- należności „EKO”	89.757,81	
- należności WCK	282,37	
	-----	-----
	3.632.632,14	3.632.632,14

▪ eliminacja wzajemnych rozrachunków Gminy a jednostki budżetowej

- należności z tyt. Funduszu Alimentacyjnego	72.192,22	
- zobowiązanie MOPS nal. z tyt. Funduszu Alimentacyjnego		72.192,22
- należności z tyt. specjalistycznych usług opiekuńczych	105,02	
- zobowiązanie MOPS nal. z tyt. specjalistycznych usług opiekuńczych		105,02
	-----	-----
	72.297,24	72.297,24

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wadowice Pl.Jana Pawła II 23 34-100 WADOWICE Numer identyfikacyjny REGON 072182137	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego go Gmina WADOWICE sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
		Wysłać bez pisma przewodniego E1C885E5360EC348 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	549 273 908,58	575 457 979,73	A Fundusz	531 787 020,82	558 224 825,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 520 797,47	1 907 090,17	A.I Fundusze jednostek	411 865 481,75	450 884 470,37
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	71 484 494,62	27 048 380,55
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	547 142 902,85	558 221 419,54	A.III Wynik budżetu (+,-)	-44 436 114,07	-11 056 485,68
A.III.1.1 Grunty	142 837 644,51	142 667 020,88	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	68 963 951,39	55 743 318,97
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	353 267 232,72	365 922 549,43	A.IV.1.1 Zysk netto	161 261 510,24	169 048 608,00
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	27 069 446,37	30 516 705,75	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-92 297 558,85	-113 305 289,03
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	23 968 579,25	19 115 143,48	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	23 909 207,13	35 605 141,44
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	25 657 439,73	35 605 141,44
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	80 034,34	14 837 074,50	A.V.1.2 Strata netto (-)	-1 748 232,60	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	14 728 500,00	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	80 034,34	108 574,50	B Zobowiązania długoterminowe	3 931 946,51	3 111 839,79
A.V Należności finansowe długoterminowe	530 173,92	492 395,52	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	3 931 946,51	3 111 839,79
B Aktywa obrotowe	68 793 645,96	80 547 920,26	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	23 054 640,74	30 299 525,31
B.I Zapasy	2 135 308,69	2 120 250,94	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 050 310,09	2 120 956,25

B.II Należności i roszczenia	11 947 734,00	20 690 660,02	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	14 178 618,90	24 422 333,69
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	2 128 339,23	4 534 472,99	C.III Rezerwy na zobowiązania	5 609 893,66	2 222 985,05
B.IV Środki pieniężne	52 582 264,04	53 202 536,31	C.IV Fundusze specjalne	1 215 818,09	1 533 250,32
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	59 473 696,97	64 663 543,20
C Rozliczenia międzyokresowe	179 750,50	293 833,96	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	618 247 305,04	656 299 733,95	Suma pasywów	618 247 305,04	656 299 733,95

Kinga Teresa Gurdek
skarbnik

2025-06-03
rok, miesiąc, dzień

Marta Kinga Budzyńska
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Kinga Teresa Gurdek
skarbnik

2025-06-03
rok, miesiąc, dzień

Marta Kinga Budzyńska
zarząd