

**Burmistrza Białaczowa
z dnia 15 maja 2024 r.**

w sprawie:

przedstawienia sprawozdań finansowych jednostki samorządu terytorialnego


Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2023r. poz. 1270 ze zmianami), zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedkłada się Radzie Gminy Białaczów sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego według stanu na dzień 31.12.2023 rok, składające się z:

- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- bilansu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego,
- rachunku zysków i strat jednostki,
- zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- informacji dodatkowej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Barbara Goworek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA BIAŁACZÓW ul. Piotrkowska 12 26-307 BIAŁACZÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BIAŁACZÓW sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 0E1046DFB2D504C2 
Numer identyfikacyjny REGON 590647820		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 137 376,69	1 507 743,72	I Zobowiązania	5 353 158,77	12 610 504,19
I.1 Środki pieniężne	3 137 376,69	1 507 743,72	I.1 Zobowiązania finansowe	5 034 715,06	12 330 716,52
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 819 240,81	1 425 578,84	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	1 312 537,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	318 135,88	82 164,88	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 034 715,06	11 018 179,52
II Należności i rozliczenia	470 476,00	1 150 162,31	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	318 135,88	82 164,88
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	307,83	197 622,79
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 701 091,78	-11 663 365,16
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 428 414,27	-8 962 273,38
II.2 Należności od budżetów	470 476,00	1 132 879,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	17 283,31	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 428 414,27	-8 962 273,38
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 272 677,51	-2 701 091,78
			III Rozliczenia międzyokresowe	955 785,70	1 710 767,00
Suma aktywów	3 607 852,69	2 657 906,03	Suma pasywów	3 607 852,69	2 657 906,03

BARBARA BAK
skarbnik

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Barbara Goworek
zarząd

BeSTia


0E1046DFB2D504C2

Strona 1 z 2

BARBARA BAŁ
skarbnik

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Barbara Goworek
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA BIAŁACZÓW ul.Piotrkowska 12 26-307 BIAŁACZÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 1EB9044398E1A145 
Numer identyfikacyjny REGON 590647820	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	63 878 825,07	87 007 698,68	A Fundusz	65 994 087,98	89 511 574,04
A.I Wartości niematerialne i prawne	9 403,55	26 510,29	A.I Fundusz jednostki	57 699 280,45	72 828 112,28
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	63 869 421,52	86 981 188,39	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 294 807,53	16 683 461,76
A.II.1 Środki trwałe	61 118 169,58	81 804 825,10	A.II.1 Zysk netto (+)	31 035 871,64	32 348 923,09
A.II.1.1 Grunty	2 743 128,73	2 854 198,73	A.II.2 Strata netto (-)	-22 741 064,11	-15 665 461,33
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 482 426,07	71 447 006,55	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	753 169,08	7 412 934,87	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	104 708,65	64 181,95	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	34 737,05	26 503,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 651 703,17	2 554 258,60
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 751 251,94	5 176 363,29	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 651 703,17	2 554 258,60
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	469 440,28	368 374,66
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	48 959,00	42 107,36
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	391 102,16	413 055,07
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	751 557,56	855 475,17

BARBARA BĄK
(główny księgowy)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
1EB9044398E1A145

Barbara Goworek
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	70 283,35	55 678,23
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	419 897,66	311 024,80
B Aktywa obrotowe	4 766 966,08	5 058 133,96	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	61,66	9 226,93
B.I Zapasy	188 083,79	89 533,47	D.II.8 Fundusze specjalne	500 401,50	499 316,38
B.I.1 Materiały	188 083,79	89 533,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	500 401,50	499 311,30
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	5,08
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 854 518,71	4 397 738,63			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	92,90	99,00			
B.II.2 Należności od budżetów	46 552,46	8 817,38			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 807 705,21	4 388 822,25			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	168,14	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	720 117,67	568 831,15			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	717 091,97	561 136,07			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 025,70	7 695,08			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

BARBARA BĄK
(główny księgowy)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Goworek
(kierownik jednostki)

BeSTia

1EB9044398E1A145

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 245,91	2 030,71			
Suma aktywów	68 645 791,15	92 065 832,64	Suma pasywów	68 645 791,15	92 065 832,64

BARBARA BAŃ
(główny księgowy)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Goworek
(kierownik jednostki)

BeSTia

1EB9044398E1A145

Strona 3 z 4


BARBARA BĄK
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

1EB9044398E1A145

Barbara Goworek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA BIAŁACZÓW ul. Piotrkowska 12 26-307 BIAŁACZÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590647820		Wysłać bez pisma przewodniego 7F39BD584728C5CE 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	43 405 644,02	48 378 715,87	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	43 405 644,02	48 378 715,87	
B. Koszty działalności operacyjnej	35 242 921,69	31 427 822,74	
B.I. Amortyzacja	2 067 986,06	2 750 976,55	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 464 502,84	3 888 558,14	
B.III. Usługi obce	3 128 498,69	4 315 525,74	
B.IV. Podatki i opłaty	47 297,08	209 479,43	
B.V. Wynagrodzenia	11 658 871,64	13 284 319,48	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 717 612,25	2 988 925,57	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	541 149,60	788 644,70	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	11 567 390,82	3 153 038,40	
B.X. Pozostałe obciążenia	49 612,71	48 354,73	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	8 162 722,33	16 950 893,13	
D. Pozostałe przychody operacyjne	538 698,54	160 559,23	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	538 698,54	160 559,23	
E. Pozostałe koszty operacyjne	276 955,41	250 858,31	

BARBARA BĄK
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Barbara Goworek
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	276 955,41	250 858,31
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 424 465,46	16 860 594,05
G.	Przychody finansowe	256 422,05	273 381,53
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	256 422,05	244 608,38
G.III.	Inne	0,00	28 773,15
H.	Koszty finansowe	386 079,98	450 513,82
H.I.	Odsetki	386 079,98	450 513,82
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 294 807,53	16 683 461,76
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 294 807,53	16 683 461,76

BARBARA BĄK
główny księgowy


2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Barbara Goworek
kierownik jednostki

BARBARA BAŁ
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Barbara Goworek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA BIALACZÓW ul. Piotrkowska 12 26-307 BIALACZÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590647820		Wysłać bez pisma przewodniego 25B6E8DA0B4A56FA 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	51 553 119,90	57 699 280,45	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	80 780 725,01	113 806 510,43	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	25 026 373,93	31 035 871,64	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	44 770 196,58	56 738 653,45	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	10 632 190,50	25 891 047,22	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	351 964,00	113 510,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	27 428,12	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	74 966 405,13	98 677 678,60	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	19 125 340,71	22 741 064,11	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	43 766 556,86	47 842 973,58	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 613 775,55	26 705 730,27	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	17 026,72	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	443 705,29	1 387 910,64	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	57 699 280,45	72 828 112,28	

BARBARA BĄK
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Barbara Goworek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 294 208,53	16 683 461,76
III.1.	zysk netto (+)	31 035 871,64	32 348 923,09
III.2.	strata netto (-)	-22 741 663,11	-15 665 461,33
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	65 993 488,98	89 511 574,04

BARBARA BĄK
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Barbara Goworek
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

W sprawozdaniu pokazuje się błąd w pozycji III.2 strata netto na początek okresu. W roku 2022 wpisana została przez pomyłkę pracownika jednostki budżetowej (oświatowej) kwota 1.902.907,65 zł, a winna być 1.902.308,65. Błąd ten wystąpił tylko w sprawozdaniu "zestawienie zmian w funduszu". W bilansie jednostki i rachunku zysków i strat widniała kwota prawidłowa.

BARBARA BĄK
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Barbara Goworek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA BIAŁACZÓW ul.Piotrkowska 12 26-307 BIAŁACZÓW	<p align="center">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p align="center">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 590647820		<p align="center">D3D5AFD3D087E1A0</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

BARBARA BAŁ
(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

Barbara Goworek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA BIAŁACZÓW
1.2	siedzibę jednostki BIAŁACZÓW, ul. PIOTRKOWSKA 12
1.3	adres jednostki 26-307 BIAŁACZÓW UL. PIOTRKOWSKA 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zgodnie z zapisami ustawy o samorządzie gminnym Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2023 do 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera bilans jednostki, zestawienie zmian w funduszu jednostki, rachunek zysków i strat jednostek: - Urząd Gminy Białaczów - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Białaczowie, - Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Białaczowie, - Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Miedznej Drewnianej, - Szkoła Podstawowa im. Stanisława Małachowskiego w Petrykozach, - Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Skroninie, - Dom Dziennego Pobytu "Senior Wigor" w Miedznej Drewnianej, - Klub Dziecięcy "Maluch" w Białaczowie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Polityka rachunkowości w poszczególnych jednostkach budżetowych opracowana została w oparciu o ustawę o rachunkowości i rozporządzenia, przyjęte zrządzieniami kierowników jednostki w poszczególnych jednostkach budżetowych. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu programów komputerowych. Aktywa i Pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

GRUPA	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA - BRUTTO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA - BRUTTO
Grupa 0	2 743 128,73	113 510,00	2 440,00	2 854 198,73
Grupa 1	22 962 497,63	1 541 309,84	0,00	24 503 807,47
Grupa 2	55 224 393,35	14 853 236,53		70 077 629,88
Grupa 3	72 718,00	0,00	0,00	72 718,00
Grupa 4	576 910,98	3 568 477,55	42 736,13	4 102 652,40
Grupa 5	358 013,99	0,00	0,00	358 013,99
Grupa 6	1 141 764,15	3 337 728,96	0,00	4 479 493,11
Grupa 7	2 002 457,68	0,00	0,00	2 002 457,68
Grupa 8	252 846,40	5 356,00	0,00	258 202,40
Razem śr. trwale	85 334 730,91	23 419 618,88	45 176,13	108 709 173,66
Wartości niematerial ne i prawne	251 410,81	50 042,13	22 865,90	278 587,04

GRUPA	BO-umorzenie	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	BZ-umorzenie
Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	6 222 475,37	573 789,04	0,00	6 796 264,41
Grupa 2	14 481 989,54	1 856 176,85	0,00	16 338 166,39
Grupa 3	35 818,00	2 583,00	0,00	38 401,00
Grupa 4	358 625,26	121 148,74	37 380,13	442 393,87
Grupa 5	280 729,64	14 332,74	0,00	295 062,38
Grupa 6	720 093,56	103 991,82	0,00	824 085,38
Grupa 7	1 897 749,03	40 526,70	0,00	1 938 275,73
Grupa 8	218 056,56	13 642,84	0,00	231 699,40
Razem śr. trwale	24 215 536,96	2 726 191,73	37 380,13	26 904 348,56
Wartości niematerialne i prawne	242 007,26	32 935,39	22 865,90	252 076,75

GRUPA	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA - NETTO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KONCOWA - NETTO
Grupa 0	2 743 128,73	113 510,00	2 440,00	2 854 198,73
Grupa 1	16 747 208,70	960 334,36		17 707 543,06
Grupa 2	40 875 390,82	12 864 072,67		53 739 463,49
Grupa 3	36 900,00		2 583,00	34 317,00
Grupa 4	193 025,30	3 472 589,23	5 356,00	3 660 258,53
Grupa 5	80 410,06		17 458,45	62 951,61
Grupa 6	391 806,88	3 263 600,85		3 655 407,73
Grupa 7	104 708,65		40 526,70	64 181,95
Grupa 8	24 060,47	2 442,53		26 503,00
razem	61 196 639,81	20 676 549,64	68 365,15	81 804 825,10
Wartości niematerialne i prawne	9 403,55	17 106,74		26 510,29
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury –o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
	Nie dotyczy			
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujący wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów nie finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych			
	Nie dotyczy			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie			
	0,00			
1.5.	Wartość nie amortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu			
	0,00			
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych			
	0,00			
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)			
	BO	rozwiązanie	zwiększenie	stan na koniec
	700 798,22	28 773,15	0,00	672 025,07
	z tytułu podatków i opłat lokalnych			

	1 396 438,58	164 723,40	269 805,17	1 501 520,35	z tytułu należności JST, Budżetu Państwa, w tym fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	Nie dotyczy				
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat				
	1 581 739,64				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	843 412,80				
c)	powyżej 5 lat				
	9 905 564,08				
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasingoperacyjny), a według przepisów rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego				
	Nie dotyczy				
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych majątkiem jednostki z wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Nie dotyczy				
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Nie dotyczy				
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie				
	Nie dotyczy				
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	Gwarancje należytego wykonania robót – 2 304 514,95				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Odprawy emerytalne – 199 672,68; nagrody jubileuszowe – 213 225,55; ekwiwalent za urlop – 3 644,36; świadczenie urlopowe - 116 381,33, nagroda na 250-lecie KEN - 74 250,00				
1.16.	inne informacje				
2.					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
	Nie dotyczy				
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym				
	kwota – 5.176 363,29				
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				

	W GOPS w Białaczowie w roku 2023 nastąpił spadek kosztów, spowodowany faktem, iż w tym roku obrachunkowym GOPS nie realizował niektórych zadań (wypłata dodatków węglowych, dodatków na inne źródła ciepła).
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

.....2024-04-15.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Zgodnie z zapisem art.270 ust.1 ustawy o finansach publicznych przekazuję sprawozdanie finansowe.

Obowiązek przekazania sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego organowi stanowiącemu wynika z zapisu art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.). Sprawozdanie to winno być przekazane w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Organ stanowiący rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe w terminie do dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym (art. 270 ust. 4 ustawy o finansach publicznych).

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- a. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – zamykającego się sumą bilansową aktywów i pasywów na dzień 31.12.2023 rok w wysokości 2.657.906,03 zł,
- b. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zamykającego się sumą bilansową aktywów i pasywów na dzień 31.12.2023 rok w wysokości – 92.065.832,64
- c. łącznego zestawienia rachunku zysków i strat jednostki obejmującego dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych – ustalającego wynik dodatni na dzień 31.12.2023 rok w wysokości 16.683.461,76 zł,
- d. łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych – ustalającego fundusz na dzień 31.12.2023 rok w wysokości 89.511.574,04 zł,
- e. informacji dodatkowej.

Opis do sprawozdań finansowych

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Suma bilansowa na koniec roku to kwota 2.657.906,03

Na aktywa bilansu mają wpływ:

- środki pieniężne – 1.507.743,72, na które składają się środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- należności i rozliczenia – 1.150.162,31 , które stanowią podatek VAT należny gminie za 2023 rok;

Na pasywa bilansu składają się:

- zobowiązania – 12.610.504,19, których największą pozycję stanowią zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów – 12.330.716,52, których termin spłaty wykracza poza rok 2023, w tym pożyczka krótkoterminowa – 1.312.537,00 do spłaty w roku 2024 po otrzymaniu dotacji z UE, inne zobowiązania (zobowiązania wobec budżetów) to dotacje do zwrotu – 80.090,06 (dotacje te rozliczono i zwrócono w roku 2024, a dotyczą roku 2023) i dochody budżetu państwa – 2.074,82 (fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna, karta Dużej Rodziny) – oddane w styczniu 2024 roku, natomiast pozostałe zobowiązania dotyczą rozliczeń podatku VAT od dotacji na wymianę źródeł ciepła,
- aktywa netto budżetu - -11.663.365,16, na które składają się: deficyt roku 2023 – - 8.962.273,38 i skumulowany niedobór budżetu – -2.701.091,78,
- inne pasywa – 1.710.767,00, które wynikają z ujęcia w księgach subwencji oświatowej na styczeń 2024 roku - 583.420,00, a która wpłynęła na rachunek budżetu w grudniu

roku 2023, podatek od towarów i usług za 2022, a który został przypisany do zwrotu przez Urząd Skarbowy w roku 2024 – 1.127.347,00 .

2. Bilans jednostki budżetowej

Sprawozdanie finansowe łączne jest sumą sprawozdań finansowych jednostkowych. W łącznym sprawozdaniu – bilans jednostki budżetowej ujęto dane z następujących jednostek organizacyjnych Gminy Białaczów:

- 1) Dom Dziennego Pobytu „Senior-Wigor w Miedznej Drewnianej,
- 2) Klub Dziecięcy „MALUCH” w Białaczowie,
- 3) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Białaczowie,
- 4) Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Białaczowie,
- 5) Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Skroninie,
- 6) Szkoła Podstawowa im. Stanisława Małachowskiego w Petrykozach,
- 7) Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Miedznej Drewnianej,
- 8) Urząd Gminy Białaczów,

Łączna suma bilansowa wyniosła na koniec 2023 roku 92.065.832,64, 97,98% sumy bilansowej to suma bilansowa z bilansu Urzędu Gminy Białaczów, jako jednostki budżetowej, co stanowi kwotę 90.210.618,16 zł.

Po dokonaniu wzajemnych wyłączeń, czyli rozliczeń dotyczących świadczenia usług pomiędzy jednostkami budżetowymi gminy Białaczów zmniejszona została pozycja B.II.4 - w Aktywach o kwotę 43.103,53, natomiast po stronie Pasywa zmniejszono pozycję A.II.2 o kwotę 43.103,53 (zwiększona została kwota straty netto). Tak więc po tych wzajemnych wyłączeniach suma bilansowa to kwota – 92.022.729,11.

Na aktywa bilansu mają wpływ:

- **Wartość aktywów trwałych netto (po umorzeniu) 87.007.698,68 w tym:**
 - środki trwałe 81.804.825,10, w tym największą pozycję stanowią budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 71.447.006,55 oraz grunty – 2.854.198,73,
 - inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) – 5.176.363,29,
- **Wartość aktywów obrotowych na koniec roku 5.058.133,96 w tym:**
 - zapasy 89.533,47 (stan opału, paliw i środków żywności w magazynach stołówek),
 - należności krótkoterminowe 4.397.738,63 (w tym: należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, najem – 2.825.575,98, wypłata świadczeń alimentacyjnych – 1.316.860,80, pozostałe – 255.202,85, dostawa usług – 99,00;
 - krótkoterminowe aktywa finansowe 568.831,15, w tym: środki pieniężne na rachunkach bankowych 561.136,07 i inne środki pieniężne 7.695,08.

Na pasywa bilansu składają się:

- **Stan funduszu na koniec roku wynosi 89.511.574,04 w tym:**
 - fundusz jednostki 72.828.112,28
 - zysk netto 32.348.923,09
 - strata netto –15.665.461,33

Zysk finansowy występuje w Urzędzie Gminy ponieważ w księgach urzędu ujmowane są wszystkie dochody nieujęte w planach finansowych innych jednostek (udziały, subwencje). Pozostałe jednostki realizują znikome dochody (wynajem pomieszczeń, odpłatność za posiłki w stołówkach, czesne w przedszkolach), otrzymują środki na realizację wydatków i z tego powodu występuje w księgach tych jednostek strata netto.

- **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania to kwota 2.554.258,60 które stanowią zobowiązania krótkoterminowe, w tym:**
 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług 368.374,66,
 - zobowiązania wobec budżetów – 42.107,36 , to głównie zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od pracowników,
 - zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych 413.055,07,
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 855.475,17,
 - pozostałe zobowiązania 55.678,23,
 - sumy depozytowe 311.024,80 (wadia i zabezpieczenia),
 - pozostałe z rozliczenia środków na wydatki budżetowe – 9.226,93.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń ubezpieczeń społecznych, pozostałe zobowiązania to głównie kwoty wynikające naliczeń dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „13”.

- **Fundusze specjalne** - na kwotę funduszu specjalnego składa się Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 499.311,30 i inne fundusze – 5,08.

3. Rachunek zysków i strat jednostki

Na wartości tego sprawozdania składają się z koszty i przychody poszczególnych jednostek budżetowych.

Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej to kwota 48.378.715,87 na którą składają się przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 48.378.715,87 , czyli przypisy należności przypadające do wplyty w roku 2023.

Koszty działalności operacyjnej na koniec roku to kwota 31.427.822,74. Największą pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia – 13.284.319,48 wraz z pochodnymi od wynagrodzeń – 2.988.925,57, inne świadczenia finansowane z budżetu – 3.153.038,40, (zasiłki, dodatki mieszkaniowe, stypendia), usługi obce – 4.315.525,74 i zużycie materiałów i energii – 3.888.558,14.

Przychody operacyjne stanowią kwotę 160.559,23 i występują one w GOPS – 118.181,20 - dotyczy umorzenia i zmniejszenia odpisów aktualizacyjnych, w szkołach (SP w Petrykozach) – 42.341,03 - dotyczą głównie przekazanego wyposażenia od Gminy Białaczów, w Dziennym Domu Pobytu Senior Wigor – 37,00,

Koszty operacyjne – kwota 250.858,31 a są to głównie odpisy aktualizujące należności wątpliwe z funduszu alimentacyjnego – 238.629,55 i odsetki z tytułu rozliczeń w podatku VAT dotyczące Urzędy Gminy – 12.136,06 i pozostałe – 92,70 (SP w Miedznej Drewnianej).

Na kwotę przychodów finansowych – 273.381,53 składają się głównie - odsetki od świadczeń z funduszu alimentacyjnego i odsetki bankowe – 208.770,57 (GOPS) i odsetki płacone przez podatników głównie z tytułu podatków i opłat lokalnych płaconych nieterminowo, jak również odsetki przypisane od środków na rachunkach bankowych Urzędu Gminy – 35.463,72, i odsetki od środków na rachunkach bankowych jednostek budżetowych - 374,09 i pozostałe przychody (Urząd Gminy) – 28.773,15.

Na pozycje kosztów finansowych w kwocie – 450.513,82 składają się głównie odsetki od zobowiązań długoterminowych - kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę Białaczów – 292.930,07 i odsetki od odpisów aktualizujących dotyczących świadczeń w GOPS-ie – 157.583,75.

Rachunek zysków i strat zamknął się zyskiem w wysokości **16.683.461,76**.

W rachunku zysków i strat po dokonaniu wzajemnych wyłączeń ulega zmniejszeniu pozycja A.VI – przychody z tytułu dochodów budżetowych o kwotę 43.103,53, jak również wiersz B.III – usługi obce – zmniejszając o kwotę 10.203,53 i poz. B.IX - inne świadczenia finansowane z budżetu – zmniejszając o kwotę 32.900,00.

4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Fundusz jednostki na koniec roku 2022 a tym samym na początek okresu, czyli 01.01.2023 r. wynosi 57.699.280,45

Zwiększenie funduszu w 2023 nastąpiło do kwoty 113.806.510,43, na co składają się:

- zysk za rok 2022 - 31.035.871,64,
- zrealizowane wydatki budżetowe 56.738.653,45,
- środki na inwestycje – 25.891.047,22,
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe – 113.510,00,

Zmniejszenie funduszu nastąpiło do kwoty 98.677.678,60, w tym:

- strata za rok ubiegły – 22.741.064,11,
- zrealizowane dochody budżetowe – 47.842.973,58,
- dotacje i środki na inwestycje – 26.705.730,27,
- inne zmniejszenia – 1.387.910,64 dotyczące głównie przeksięgowania podatku VAT

Stan funduszu jednostki na koniec okresu rozliczeniowego, czyli na dzień 31.12.2023 rok to kwota 89.511.574,04.

W zestawieniu zmian w funduszu jednostki po dokonaniu wzajemnych wyłączeń zmniejszona została poz. I.2.2 – zrealizowane dochody budżetowe o kwotę – 43.103,53 i poz. I.1.2 – zrealizowane wydatki budżetowe o kwotę 43.103,53.

5. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa została wprowadzona Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku i została sporządzona po raz pierwszy za rok obrotowy 2018.

W informacji dodatkowej zostały ujęte dane które nie są prezentowane w innych sprawozdaniach finansowych a mogą wpłynąć na sytuację majątkową i finansową jednostki oraz wynik finansowy, w tym m.in:

- wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w wielkościach brutto wraz ze zmianami w ciągu roku,
- umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany,
- podział zobowiązań długoterminowych pozostałych do spłaty w latach przyszłych (kredyty i pożyczki),
- dane o zmianach w wartościach odpisów aktualizujących należności,
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Skarbnik Gminy Białaczów

mgr inż. Barbara Bąk