

PROJEKT

UCHWAŁA Nr/..../2024

Rady Gminy Gnojnik

z dnia czerwca 2024 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Gminy Gnojnik za 2023 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 ze zm.), art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 ze zm.) Rada Gminy Gnojnik uchwala, co następuje:

§1. Zatwierdza się roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Gminy Gnojnik, obejmujące skonsolidowany bilans za 2023 rok.

§2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

mgr inż. Paweł Prus

SKARBNIK GMINY
Opracował:

Natalia Lamparska-Kukułka

(data, pieczęć, podpis pracownika)

Zatwierdzono pod względem prawnym:

(data, pieczęć, podpis radcy prawnego)

Zatwierdził:

Leszek Zychowski

(data, pieczęć, podpis Wójta)

Przekazano na stanowisko
Sz. administracyjno-biurowych

19.06.2024.

Dokument przyjął:

Jolanta Patyniec

(data, pieczęć, podpis pracownika
administracyjno-biurowych)

Uzasadnienie

do projektu Uchwały/..../2024 Rady Gminy Gnojnik z dnia czerwca 2024 roku
w sprawie: zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Gminy Gnojnik za 2023 rok

Zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego gmina jest zobowiązana do sporządzenia bilansu skonsolidowanego za rok obrotowy, w terminie do sześciu miesięcy od dnia bilansowego, to jest do 30 czerwca każdego roku.

Konsolidacji podlegają:

- bilans z wykonania budżetu,
- łączny bilans jednostek budżetowych,
- bilans instytucji kultury,
- bilans spółki komunalnej Eco Gnojnik Spółka z o.o.
(proporcjonalnie do ilości posiadanych udziałów na dzień 31.12.2023r., tj 100,00%).
- bilans spółki SIM MAŁOPOLSKA Sp. z o.o.
(proporcjonalnie do ilości posiadanych udziałów na dzień 31.12.2023r., tj 7,14764%).

Konsolidacją obejmuje się wszystkie jednostki w których gmina posiada udziały, zaś nie obejmuje się bilansów jednostek, w których gmina posiada mniej niż 10% akcji.

Konsolidacji bilansu dokonuje się metodą pełną polegającą na sumowaniu, w pełnej wartości poszczególnych pozycji sprawozdań po dokonaniu wyłączeń wynikających z ustawy o rachunkowości (między innymi wzajemnych należności i zobowiązań, ale także włączeń kapitałowych, czyli).

Zgodnie z art. 63c ust.4 ustawy o rachunkowości, sprawozdanie to podlega zatwierdzeniu przez organ stanowiący, stąd zasadność podjęcia powyższej uchwały.

WÓJT

Leszek Ząbkowski

Załączniki do Uzasadnienia:

1. Wykaz jednostek objętych skonsolidowanym bilansem Gminy Gnojnik za 2023 roku
2. Arkusze konsolidacyjne robocze, numery od 1 do 10
3. Bilans skonsolidowany jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.

Wykaz jednostek objętych skonsolidowanym bilansem Gminy Gnojnik za 2023 rok

1	Gmina Gnojnik <i>(Bilans z wykonania budżetu)</i>
2	Urząd Gminy Gnojnik
3	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gnojniku
4	Zespół Szkolno – Przedszkolny Publiczna Szkoła Podstawowa i Publiczne Przedszkole w Biesiadkach
5	Zespół Szkolno – Przedszkolny w Lewniowej
6	PSP w Gnojniku
7	PSP w Uszwi
8	PSP w Gosprzydowej
9	PP w Gnojniku
10	PP w Uszwi
11	Centrum Kultury w Gnojniku
12	Eco Gnojnik Sp. z o.o.
13	SIM Małopolska Sp. z o.o.

Le

L.p.	AKTYWA	Bilans Urzędu Gminy Gnojnik	Bilans budżetu	Jednostka dominująca (3+4)
1	2	3	4	5
1	A. AKTYWA TRWAŁE	88 284 096,85		88 284 096,85
2	I. Wartości niematerialne i prawne	50 737,50		50 737,50
3	II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			0,00
4	III. Rzeczowe aktywa trwałe	82 633 559,35		82 633 559,35
5	1.1. Grunty	2 832 878,88		2 832 878,88
6	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 096 442,95		72 096 442,95
7	1.3. Pozostałe środki trwałe	2 759 725,93		2 759 725,93
8	1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)	4 944 511,59		4 944 511,59
9	1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji (środki trwałe w			0,00
10	IV. Długotrwałe aktywa finansowe	5 599 800,00		5 599 800,00
11	1.1. Akcje i udziały	5 599 800,00		5 599 800,00
12	1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			0,00
13	1.3. Inne			0,00
14	V. Należności finansowe długoterminowe			0,00
15	VI. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek			0,00
16	B. AKTYWA OBROTOWE	3 666 536,88	4 173 543,42	7 840 080,30
17	I. Zapasy	245 625,95		245 625,95
18	II. Należności i roszczenia	2 948 574,57	551 590,71	3 500 165,28
19	III. Należności finansowe krótkoterminowe		50 023,00	50 023,00
20	IV. Środki pieniężne	472 336,36	3 571 929,71	4 044 266,07
21	V. Krótkoterminowe papiery wartościowe			0,00
22	C. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE			0,00
	SUMA AKTYWÓW	91 950 633,73	4 173 543,42	96 124 177,15

Arkusz konsolidacyjny roboczy nr 2 - pasywów skonsolidowanego bilansu za 2023r.

L.p.	PASYWA	Bilans Urzędu Gminy Gnojnik	Bilans budżetu	Jednostka dominująca (3+4)
1	2	3	4	5
1	A FUNDUSZ	90 868 129,03	-23 526 131,14	67 341 997,89
2	I. Fundusze jednostek	59 980 231,14		59 980 231,14
3	II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)		-13 391 996,07	-13 391 996,07
4	III. Wynik budżetu (+, -)		-10 131 342,12	-10 131 342,12
5	IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	30 887 897,89		30 887 897,89
6	1.1. Zysk netto	30 887 897,89		30 887 897,89
7	1.2. Strata netto (-)			0,00
8	V. Wyniki finansowe lat ubiegłych			0,00
9	1.1. Zysk netto			0,00
10	1.2. Strata netto (-)			0,00
11	VI. Kapitały mniejszości			0,00
12	VII. Pozostałe pozycje		-2 792,95	-2 792,95
13	B. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		24 147 406,33	24 147 406,33
14	I. Zobowiązania finansowe długoterminowe		24 147 406,33	24 147 406,33
15	II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe			0,00
16	C. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	1 082 504,70	2 477 882,23	3 560 386,93
17	I. Zobowiązanie finansowe krótkoterminowe		1 500 538,00	1 500 538,00
18	II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 075 685,42	977 344,23	2 053 029,65
19	III. Rezerwy na zobowiązania			0,00
20	IV. Fundusze specjalne	6 819,28		6 819,28
21	D. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	1 074 386,00	1 074 386,00
22	E. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH			0,00
	SUMA PASYWÓW	91 950 633,73	4 173 543,42	96 124 177,15

Lup

Lp.	AKTYWA	Jednostka dominująca (bilans UG + budżetu)	GOPS	PSP Gnojnik	PSP Uszew	PSP Gosprydowa	ZSP Błosiadki	ZSP Lewniowa	PP Gnojnik	PP Uszew	Centrum Kultury w Gnojniku	Jednostka dominująca + jednostki zależne (suma 3-12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	A. AKTYWA TRWAŁE	88 284 096,85	40 850,00	2 479 152,99	1 236 736,57	664 756,75	2 334 070,29	2 379 267,44	2 098 819,15	11 475,00	26 395,96	99 555 621,00
2	I. Wartości niematerialne i prawne	50 737,50									0,00	50 737,50
3	II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych											0,00
4	III. Rzeczowe aktywa trwałe	82 633 559,35	40 850,00	2 479 152,99	1 236 736,57	664 756,75	2 334 070,29	2 379 267,44	2 098 819,15	11 475,00	26 395,96	93 905 083,50
5	I.1. Grunty	2 832 878,88	0,00	5 510,00	2 262,00	1 110,00	22 023,70	29 409,36	1 740,00	0,00	0,00	2 894 933,94
6	I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 096 442,95	40 850,00	2 435 719,07	1 234 474,57	663 646,75	2 284 529,44	2 261 879,91	2 087 491,35	0,00	24 683,78	83 129 717,82
7	I.3. Pozostałe środki trwałe	2 759 725,93	0,00	37 923,92	0,00	0,00	27 517,15	87 978,17	9 587,80	11 475,00	1 712,18	2 935 920,15
8	I.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)	4 944 511,59		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			4 944 511,59
9	I.5. Środki przeznaczone na poczet inwestycji (środki trwałe w budowie)	0,00										0,00
10	IV. Długoterminowe aktywa finansowe	5 599 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 599 800,00
11	I.1. Akcje i udziały	5 599 800,00										5 599 800,00
12	I.2. Papier wartościowe długoterminowe	0,00										0,00
13	I.3. Inne	0,00										0,00
14	V. Należności finansowe długoterminowe	0,00										0,00
15	VI. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00										0,00
16	B. AKTYWA OBRÓTOWE	7 840 080,30	2 127 238,39	103 990,17	32 063,14	31 329,48	31 788,58	135 530,52	15 661,61	936,24	35 619,30	10 354 237,73
17	I. Zapasy	245 625,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 742,26	273 368,21
18	II. Należności i rozszczenia	3 500 165,28	2 100 328,55	69 558,00	20 541,07	8 303,00	15 139,21	124 091,50	5 467,10	307,74	370,19	5 844 271,64
19	III. Należności finansowe krótkoterminowe	50 023,00										50 023,00
20	IV. Środki pieniężne	4 044 266,07	26 909,84	34 432,17	11 522,07	23 026,48	16 649,37	11 439,02	10 194,51	628,50	7 506,85	4 186 574,88
21	V. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00										0,00
22	C. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00										0,00
	SUMA AKTYWÓW	96 124 177,15	2 168 088,39	2 583 143,16	1 268 799,71	696 086,23	2 365 858,87	2 514 797,96	2 114 480,76	12 411,24	62 015,26	109 909 858,73

Handwritten signature

Lp.	PASYWA	Jednostka dominująca (bilans UG + budżetu)	GOPS	PSP Gnojnik	PSP Uszew	PSP Gosp. przydowa	ZSP Biesiadki	ZSP Lewniewa	PP Gnojnik	PP Uszew	Centrum Kultury w Gnojniku	Jednostka dominująca + jednostki zależne (suma 3-12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	A. FUNDUSZ	67 341 997,89	528 020,55	2 196 971,35	1 047 517,26	544 912,79	2 177 290,89	2 225 429,81	2 002 421,08	-61 345,94	-8 976,82	77 994 238,86
2	I. Fundusze jednostek	59 980 231,14	5 269 990,14	6 787 553,38	4 209 874,47	2 414 626,62	4 829 696,02	4 699 859,28	3 556 694,71	1 015 863,77	48 459,70	92 812 849,23
3	II. Skumulowany wynik budżetu (+/-)	-13 391 996,07										-13 391 996,07
4	III. Wynik budżetu (+/-)	-10 131 342,12										-10 131 342,12
5	IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	30 887 897,89	-4 741 969,59	-4 590 582,03	-3 162 357,21	-1 869 713,83	-2 652 405,13	-2 474 429,47	-1 554 273,63	-1 077 209,71	-57 436,52	8 707 520,77
6	I.1. Zysk netto	30 887 897,89										30 887 897,89
7	I.2. Strata netto (-)	0,00	-4 741 969,59	-4 590 582,03	-3 162 357,21	-1 869 713,83	-2 652 405,13	-2 474 429,47	-1 554 273,63	-1 077 209,71	-57 436,52	-22 180 377,12
8	V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00										0,00
9	I.1. Zysk netto	0,00										0,00
10	I.2. Strata netto (-)	0,00										0,00
11	VI. Kapitały mniejszości	0,00										0,00
12	VII. Pozostałe pozycje	-2 792,95										-2 792,95
13	B. ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE	24 147 406,33										24 147 406,33
14	I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	24 147 406,33										24 147 406,33
15	II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00										0,00
16	C. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	3 560 386,93	1 640 067,84	386 171,81	221 282,45	151 173,44	188 567,98	289 368,15	112 059,68	73 757,18	49 120,60	6 671 956,06
17	I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 500 538,00										1 500 538,00
18	II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 053 029,65	1 613 501,39	282 181,64	189 866,38	119 843,96	162 221,61	153 837,63	97 417,17	73 128,54	49 120,60	4 794 148,57
19	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00										0,00
20	IV. Fundusze specjalne	6 819,28	26 566,45	103 990,17	31 416,07	31 329,48	26 346,37	135 530,52	14 642,51	628,64		377 269,49
21	D. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	1 074 386,00										1 096 257,48
22	E. Ujemna wartość firmy jednostek powiązanych	0,00										0,00
SUMA PASYWÓW		96 124 177,15	2 168 088,39	2 583 143,16	1 268 799,71	696 086,23	2 365 858,87	2 514 797,96	2 114 480,76	12 411,24	62 015,26	109 909 858,73

kluc

L.p.	AKTYWA	Jednostka dominująca + jednostki zależne	Pełne dane z bilansu jednostki współzależnej (Eco Gnojnik Sp. z o.o.)	Dane proporcjonalne do posiadanych przez Gminę udziałów w jednostce współzależnej (100%)	Pełne dane z bilansu jednostki współzależnej (SIM MAŁOPOLSKA Sp. z o.o.)	Dane proporcjonalne do posiadanych przez Gminę udziałów w jednostce współzależnej (7,14764%)	Razem (3+5)
1	2	3	4	5	4	5	6
1	A. AKTYWA TRWAŁE	99 555 621,00	136 614,76	136 614,76	13 424 177,22	959 511,85	100 651 747,62
2	I. Wartości niematerialne i prawne	50 737,50	0,00	0,00	30 281,28	2 164,40	52 901,90
3	II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	III. Rzeczowe aktywa trwałe	93 905 083,50	136 614,76	136 614,76	13 143 490,94	939 449,42	94 981 147,68
5	1.1. Grunty	2 894 933,94	0,00	0,00	10 828 734,23	773 998,94	3 668 932,88
6	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83 129 717,82	0,00	0,00	0,00	0,00	83 129 717,82
7	1.3. Pozostałe środki trwałe	2 935 920,15	41 739,54	41 739,54	99 657,60	7 123,17	2 984 782,86
8	1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)	4 944 511,59	94 875,22	94 875,22	2 215 099,11	158 327,31	5 197 714,12
9	1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	IV. Długotrwałe aktywa finansowe	5 599 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 599 800,00
11	1.1. Akcje i udziały	5 599 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 599 800,00
12	1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	1.3. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	V. Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	250 405,00	17 898,04	17 898,04
15	VI. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	B. AKTYWA OBROTOWE	10 354 237,73	576 397,85	576 397,85	129 799 258,09	9 277 583,69	20 208 219,27
17	I. Zapasy	273 368,21	28 916,90	28 916,90	109 829,59	7 850,22	310 135,33
18	II. Należności i rozszczenia	5 844 271,64	380 494,84	380 494,84	0,00	0,00	6 224 766,48
19	III. Należności finansowe krótkoterminowe	50 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 023,00
20	IV. Środki pieniężne	4 186 574,88	166 986,11	166 986,11	129 689 428,50	9 269 733,47	13 623 294,46
21	V. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	C. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	586,83	586,83	13 750,00	982,80	1 569,63
	SUMA AKTYWÓW	109 909 858,73	713 599,44	713 599,44	143 237 185,31	10 238 078,34	120 861 536,52

Handwritten signature or mark.

L.p.	PASYWA	Jednostka dominująca + jednostki zależne	Pełne dane z bilansu jednostki współzależnej (Eco Gnojnik Sp. z o.o.)	Dane proporcjonalne do posiadanych przez Gminę udziałów współzależnej (100%)	Pełne dane z bilansu jednostki współzależnej (SIM MAŁOPOLSKA Sp. z o.o.)	Dane proporcjonalne do posiadanych przez Gminę udziałów współzależnej (7,14764%)	Razem (3+5)
1	2	3	4	5	4	5	6
1	A FUNDUSZ	77 994 238,86	-304 262,88	-304 262,88	128 633 494,81	9 194 259,13	86 884 235,11
2	I. Fundusze jednostek	92 812 849,23	950 000,00	950 000,00	125 821 661,19	8 993 279,38	102 756 128,61
3	II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-13 391 996,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-13 391 996,07
4	III. Wynik budżetu [+ , -]	-10 131 342,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 131 342,12
5	IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	8 707 520,77	37 438,44	37 438,44	2 811 833,62	200 979,74	8 945 938,95
6	1.1. Zysk netto	30 887 897,89	37 438,44	37 438,44	2 811 833,62	200 979,74	31 126 316,07
7	1.2. Strata netto (-)	-22 180 377,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-22 180 377,12
8	V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	-1 291 701,32	-1 291 701,32	0,00	0,00	-1 291 701,32
9	1.1. Zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	1.2. Strata netto (-)	0,00	-1 291 701,32	-1 291 701,32	0,00	0,00	-1 291 701,32
11	VI. Kapitały mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	VII. Pozostałe pozycje	-2 792,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 792,95
13	B. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	24 147 406,33	0,00	0,00	0,00	0,00	24 147 406,33
14	I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	24 147 406,33	0,00	0,00	0,00	0,00	24 147 406,33
15	II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	C. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	6 671 956,06	1 017 862,32	1 017 862,32	75 526,98	5 398,40	7 695 216,78
17	I. Zobowiązanie finansowe krótkoterminowe	1 500 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 538,00
18	II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 794 148,57	1 017 862,32	1 017 862,32	75 526,98	5 398,40	5 817 409,29
19	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	IV. Fundusze specjalne	377 269,49	0,00	0,00	0,00	0,00	377 269,49
21	D. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	1 096 257,48	0,00	0,00	14 528 163,52	1 038 420,83	2 134 678,31
22	E. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	SUMA PASYWÓW	109 909 858,73	713 599,44	713 599,44	143 237 185,31	10 238 078,35	120 861 536,52

kw

L.p.	Jednostka	korekty konsolidacyjne		Uwagi
		Aktywa	Pasywa	
1	Urząd Gminy Gnojnik	-950 000,00		Bilans, Aktywa, Aktywa trwałe, Długotrwałe aktywa finansowe, Akcje i udziały (wyłączenie dotyczy powiązań kapitałowych ze spółką Eco Gnojnik)
	Eco Gnojnik Sp. z o.o.		-950 000,00	Bilans, Pasywa, Fundusze jednostek/Kapitał podstawowy (wyłączenie dotyczy powiązań kapitałowych z Gminą Gnojnik)
2	Urząd Gminy Gnojnik	-4 643 400,00		Bilans, Aktywa, Aktywa trwałe, Długotrwałe aktywa finansowe, Akcje i udziały (wyłączenie dotyczy powiązań kapitałowych ze spółką SIM Małopolska)
	SIM Małopolska Sp. z o.o.		-4 643 400,00	Bilans, Pasywa, Fundusze jednostek/Kapitał podstawowy (wyłączenie dotyczy powiązań kapitałowych z Gminą Gnojnik)
3	Budżet Gminy Gnojnik	-1 538,00		Bilans, Aktywa, Aktywa obrotowe, Należności i roszczenia (dochody wykonane w roku sprawozdawczym a odprowadzone na rachunek bankowy organu w kolejnym roku)
	Urząd Gminy Gnojnik		-1 538,00	Bilans, Pasywa, Zobowiązania krótkoterminowe, Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (dochody wykonane w roku sprawozdawczym a odprowadzone na rachunek bankowy organu w kolejnym roku)
4	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Biesiadkach	-5 442,21		Bilans, Aktywa, Aktywa obrotowe, Należności i roszczenia (podatek VAT naliczony wykazany w deklaracji częstkowej roku 2023 zwrócony jednostce oświatowej w kolejnym roku)
	Budżet Gminy Gnojnik		-5 442,21	Bilans, Pasywa, Zobowiązania krótkoterminowe, Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (podatek VAT naliczony wykazany w deklaracji częstkowej roku 2023 zwrócony jednostce oświatowej w kolejnym roku)
5	Urząd Gminy Gnojnik	-947 551,85		Bilans, Aktywa, Aktywa obrotowe, Należności i roszczenia (saldo nadwyżki rozrachunków VAT naliczonego nad należnym, rozrachunek o charakterze wewnętrznym, który będzie wygaszony w kolejnym roku)
	Budżet Gminy Gnojnik		-947 551,85	Bilans, Pasywa, Zobowiązania krótkoterminowe (saldo nadwyżki rozrachunków VAT naliczonego nad należnym, rozrachunek o charakterze wewnętrznym, który będzie wygaszony w kolejnym roku)
6	Urząd Gminy Gnojnik	-4 668,30		Bilans, Aktywa, Aktywa obrotowe, Należności krótkoterminowe - z tyt. refakturowania mediów
	PP w Uszwi		-4 668,30	Bilans, Pasywa, Zobowiązania krótkoterminowe - z tyt. refakturowania mediów
7	Urząd Gminy Gnojnik	-771 108,04		Bilans, Aktywa, Aktywa obrotowe, Należności krótkoterminowe (refaktury kosztów dostawy wody, dzierżawa sieci wod-kan, udostępnienie programu Korelacja)
	Eco Gnojnik Sp. z o.o.		-771 108,04	Bilans, Pasywa, Zobowiązania krótkoterminowe (refaktury kosztów dostawy wody, dzierżawa sieci wod-kan, udostępnienie programu Korelacja)
8	Urząd Gminy Gnojnik	-24 207,37		Bilans, Aktywa, Aktywa obrotowe, Należności krótkoterminowe (refaktury za media - zużycie prądu w Budynku Wielofunkcyjnym w Uszwi)
	Centrum Kultury		-24 207,37	Bilans, Pasywa, Zobowiązania krótkoterminowe (refaktury za media - zużycie prądu w Budynku Wielofunkcyjnym w Uszwi)
	Razem	-7 347 915,77	-7 347 915,77	

L.p.	AKTYWA	Skonsolidowany bilans przed wyłączeniami i korektami	Wyłączenia i korekty		Skonsolidowany bilans Gminy Gnojnik
			Wn	Ma	
1	2	3	4	5	6
1	A. AKTYWA TRWAŁE	100 651 747,62	-5 593 400,00		95 058 347,62
2	I. Wartości niematerialne i prawne	52 901,90			52 901,90
3	II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00			0,00
4	III. Rzeczowe aktywa trwałe	94 981 147,68			94 981 147,68
5	1.1. Grunty	3 668 932,88			3 668 932,88
6	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83 129 717,82			83 129 717,82
7	1.3. Pozostałe środki trwałe	2 984 782,86			2 984 782,86
8	1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)	5 197 714,12			5 197 714,12
9	1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji (środki trwałe w budowie)	0,00			0,00
10	IV. Długotrwałe aktywa finansowe	5 599 800,00	-5 593 400,00	0,00	6 400,00
11	1.1. Akcje i udziały	5 599 800,00	-5 593 400,00	0,00	6 400,00
12	1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00			0,00
13	1.3. Inne	0,00			0,00
14	V. Należności finansowe długoterminowe	17 898,04			17 898,04
15	VI. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00			0,00
16	B. AKTYWA OBROTOWE	20 208 219,27	-1 754 515,77	0,00	18 453 703,50
17	I. Zapasy	310 135,33			310 135,33
18	II. Należności i roszczenia	6 224 766,48	-1 754 515,77	0,00	4 470 250,71
19	III. Należności finansowe krótkoterminowe	50 023,00			50 023,00
20	IV. Środki pieniężne	13 623 294,46			13 623 294,46
21	V. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00			0,00
22	C. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	1 569,63			1 569,63
	SUMA AKTYWÓW	120 861 536,52	-7 347 915,77	0,00	113 513 620,75

Luc

L.p.	PASYWA	Skonsolidowany bilans przed wyłączeniami i korektami	Wyłączenia i korekty		Skonsolidowany bilans Gminy Gnojnik
			Wn	Ma	
1	2	3	4	5	6
1	A FUNDUSZ	86 884 235,11	0,00	-5 593 400,00	81 290 835,11
2	I. Fundusze jednostek	102 756 128,61	0,00	-5 593 400,00	97 162 728,61
3	II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-13 391 996,07			-13 391 996,07
4	III. Wynik budżetu (+, -)	-10 131 342,12			-10 131 342,12
5	IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	8 945 938,95			8 945 938,95
6	1.1. Zysk netto	31 126 316,07			31 126 316,07
7	1.2. Strata netto (-)	-22 180 377,12			-22 180 377,12
8	V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	-1 291 701,32			-1 291 701,32
9	1.1. Zysk netto	0,00			0,00
10	1.2. Strata netto (-)	-1 291 701,32			-1 291 701,32
11	VI. Kapitały mniejszości	0,00			0,00
12	VII. Pozostałe pozycje	-2 792,95			-2 792,95
13	B. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	24 147 406,33			24 147 406,33
14	I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	24 147 406,33			24 147 406,33
15	II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00			0,00
16	C. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	7 695 216,78	0,00	-1 754 515,77	5 940 701,01
17	I. Zobowiązanie finansowe krótkoterminowe	1 500 538,00			1 500 538,00
18	II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	5 817 409,29	0,00	-1 754 515,77	4 062 893,52
19	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00			0,00
20	IV. Fundusze specjalne	377 269,49			377 269,49
21	D. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2 134 678,31			2 134 678,31
22	E. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00			0,00
		0,00			0,00
	SUMA PASYWÓW	120 861 536,52	0,00	-7 347 915,77	113 513 620,75

Kup

BILANS SKONSOLIDOWANY NA DZIEŃ 31.12.2023

Gmina Gnojnik
Gnojnik 363
32-864 GNOJNIK

AKTYWA	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	95 058 347,62	A. Fundusz	81 290 835,11
I. Wartości niematerialne i prawne	52 901,90	I. Fundusze jednostek	97 162 728,61
II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-13 391 996,07
III. Rzeczowe aktywa trwałe	94 981 147,68	III. Wynik budżetu (+,-)	-10 131 342,12
1.1 Grunty	3 668 932,88	IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	8 945 938,95
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83 129 717,82	1.1 Zysk netto	31 126 316,07
1.3 Pozostały środki trwałe	2 984 782,86	1.2 Strata netto (-)	-22 180 377,12
1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	5 197 714,12	V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	-1 291 701,32
1.5 Środki przeznaczone na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	0,00	1.1 Zysk netto	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	6 400,00	1.2 Strata netto (-)	-1 291 701,32
1.1 Akcje i udziały	6 400,00	VI. Kapitał mniejszości	0,00
1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	VII. Pozostałe pozycje	-2 792,95
1.3 Inne	0,00	B. Zobowiązania długoterminowe	24 147 406,33
V. Należności finansowe długoterminowe	17 898,04	I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	24 147 406,33
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00
B. Aktywa obrotowe	18 453 703,50	C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	5 940 701,01
I. Zapasy	310 135,33	I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 500 538,00
II. Należności i roszczenia	4 470 250,71	II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 062 893,52
III. Należności finansowe krótkoterminowe	50 023,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00
IV. Środki pieniężne	13 623 294,46	IV. Fundusze specjalne	377 269,49
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	D. Rozliczenia międzyokresowe	2 134 678,31
C. Rozliczenia międzyokresowe	1 569,63	E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00
Suma aktywów	113 513 620,75	Suma pasywów	113 513 620,75

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego	Adresat:
Wójt Gminy Gnojnik		Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
Gnojnik 363 32-864 GNOJNIK		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON	Gmina GNOJNIK sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
851660683		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	81 767 885,04	95 058 347,62	A Fundusz	72 404 982,37	81 290 835,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	52 901,90	A.I Fundusze jednostek	79 956 479,46	97 162 728,61
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-12 443 196,63	-13 391 996,07
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	81 749 100,36	94 981 147,68	A.III Wynik budżetu (+,-)	-817 009,78	-10 131 342,12
A.III.1.1 Grunty	3 250 927,89	3 668 932,88	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	6 750 449,50	8 945 938,95
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 828 855,70	83 129 717,82	A.IV.1.1 Zysk netto	37 911 552,61	31 126 316,07
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	2 650 846,62	2 984 782,86	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-31 161 103,11	-22 180 377,12
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 018 470,15	5 197 714,12	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-909 950,52	-1 291 701,32
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	6 400,00	6 400,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-909 950,52	-1 291 701,32
A.IV.1.1 Akcje i udziały	6 400,00	6 400,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	-131 789,66	-2 792,95
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	20 147 944,33	24 147 406,33
A.V Należności finansowe długoterminowe	12 384,68	17 898,04	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	20 147 944,33	24 147 406,33
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	16 992 318,37	18 453 703,50	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	5 274 318,64	5 940 701,01
B.I Zapasy	105 713,73	310 135,33	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	823 628,00	1 500 538,00

skarbnik
BeSTia

2024-06-17
rok, miesiąc, dzień
wersja robocza

zarząd

B.II Należności i roszczenia	3 776 873,88	4 470 250,71	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 092 132,73	4 062 893,52
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	89 400,00	50 023,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	13 020 330,76	13 623 294,46	C.IV Fundusze specjalne	358 557,91	377 269,49
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	934 315,84	2 134 678,31
C Rozliczenia międzyokresowe	1 357,77	1 569,63	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	98 761 561,18	113 513 620,75	Suma pasywów	98 761 561,18	113 513 620,75

skarbnik

2024-06-17
rok, miesiąc, dzień

zarząd



Wyjaśnienia do bilansu

skarbnik

2024-06-17
rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

wersja robocza

Strona 3 z 3



