

*Komisja: Budżetowa, Prawa,
Edukacji, Rolnictwa, Skarbu
i Wnioseków, Rewizyjna*
Elm...

**Projekt - Uchwała Nr ... /... /2024
Rady Gminy w Iwanowicach z dnia 27 czerwca 2024 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania
budżetu Gminy Iwanowice za 2023 rok.**

Na podstawie art. 270 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2024 r., poz. 609 z późn. zm.)

**Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Gminy Iwanowice za rok 2023,
a także sprawozdania Wójta Gminy Iwanowice z wykonania budżetu za 2023
Rada Gminy Iwanowice uchwala, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się:

- 1) sprawozdanie finansowe Gminy Iwanowice za rok 2023 - obejmujące:**
 - a) bilans z wykonania budżetu Gminy Iwanowice za 2023 rok
 - b) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych Gminy Iwanowice za 2023 rok
 - c) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za 2023 rok
 - d) łączne zestawienie zmian w funduszu, obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2023 r.
 - e) łączną informację dodatkową, obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych za 2023 rok
- 2) sprawozdanie Wójta Gminy Iwanowice z wykonania budżetu za rok 2023 wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.**

§2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Iwanowice.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY
Joanna Domajewska

WÓJT
Robert Lisowski

Uzasadnienie:

W związku z art. 270 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) w terminie do dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu. W związku z powyższym niezbędne jest podjęcie uchwały.

WÓJT

Robert Lisowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Iwanowice ul. Ojcowska 11 32-095 IWANOWICE WŁOŚCIAŃSKIE Numer identyfikacyjny REGON 351555832	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
		Wysłać bez pisma przewodniego CD5D074A212E4852 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	78 448 090,74	93 897 247,40	A Fundusz	79 439 902,67	95 478 526,13
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	60 798 456,37	61 774 960,22
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	77 313 451,24	89 770 107,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	18 641 446,30	33 703 565,91
A.II.1 Środki trwałe	64 840 292,69	63 444 626,82	A.II.1 Zysk netto (+)	33 036 508,21	42 317 039,56
A.II.1.1 Grunty	1 519 647,04	1 966 615,27	A.II.2 Strata netto (-)	-14 395 061,91	-8 613 473,65
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 117,40	2 117,40	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	62 245 496,55	60 682 798,61	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	131 087,03	98 967,31	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	326 450,36	238 341,57	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	617 611,71	457 904,06	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 571 149,18	4 713 518,09
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 473 158,55	26 325 481,08	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	4 571 149,18	4 713 518,09
A.III Należności długoterminowe	131 139,50	123 639,50	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	462 764,59	217 747,18
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 003 500,00	4 003 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 225 638,04	2 481 768,98
A.IV.1 Akcje i udziały	1 003 500,00	4 003 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	195 332,50	207 984,88
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	289 215,21	308 095,05

Joanna Domajewska
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
CD5D074A212E4852

Robert Lisowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	229 862,35	195 885,94
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	497 149,86	697 861,16
B Aktywa obrotowe	5 562 961,11	6 294 796,82	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 511,00	2 843,40
B.I Zapasy	187 018,43	29 898,18	D.II.8 Fundusze specjalne	668 675,63	601 331,50
B.I.1 Materiały	79 774,79	29 898,18	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	668 675,63	601 331,50
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	107 243,64	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	4 564 697,30	5 301 576,85			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	64 203,40	171 202,61			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 500 493,90	5 130 374,24			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	811 245,38	963 321,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	811 245,38	963 321,79			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Joanna Domajewska
(główny księgowy)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
CD5D074A212E4852

Robert Lisowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	84 011 051,85	100 192 044,22	Suma pasywów	84 011 051,85	100 192 044,22

WÓJT

 Robert Lisowski

 Joanna Domajewska
 (główny księgowy)

 2024-04-25
 (rok, miesiąc, dzień)
 CD5D074A212E4852

 Robert Lisowski
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 378.965,44 zł (w tym WNiP umarzane stopniowo: 244.245,25 zł; WNiP umarzane w 100%: 134.720,19 zł);

2. Umorzenie środków trwałych 43.098.933,37 zł;

3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia oraz księgozbioru: 3.319.738,36 zł;

4. Odpisy aktualizujące środki trwałe 0,00

5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie 0,00

6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne 0,00

7. Odpisy aktualizujące należności 0,00

8. W budżecie jednostek na rok 2024 w planie wydatków w zostały zabezpieczone środki na świadczenia pracownicze z tytułu wypłaty nagród jubileuszowych przewidywanych do wypłaty w 2024 r. w wysokości 99.840,00 zł. Środki te są zabezpieczone w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy.

9. W sprawozdaniu w Aktywach w wierszu B poz. II.4 w danych:

- stan na początek roku 2023 kwota obejmuje należności realizowane w ramach wzajemnych rozliczeń między jednostkami w wysokości 149.757,30 zł, w tym: od Przedsiębiorstwa Komunalnego „Nad Dłubnią” Sp. z o.o.:

149.568,91zł z tytułu czynszu dzierżawnego za użytkowanie gminnych urządzeń i sieci wodociągowych a także kanalizacyjnych oraz należności od Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Iwanowicach: 188,39 zł z tytułu zwrotu kosztów zużycia energii;

- stan na koniec roku 2023 r. kwota obejmuje należności realizowane w ramach wzajemnych rozliczeń między jednostkami w wysokości 96.062,36 zł, w tym: od Przedsiębiorstwa Komunalnego „Nad Dłubnią” Sp. z o.o.: 96.062,36 zł z tytułu czynszu dzierżawnego za użytkowanie gminnych urządzeń i sieci wodociągowych oraz kanalizacyjnych.

Ponadto w Pasywach w wierszu D poz. II.1 w danych:

- stan na początek roku 2023 kwota obejmuje zobowiązania za dostawę wody i odprowadzenie nieczystości ciekłych realizowane w ramach wzajemnych rozliczeń między jednostkami w wysokości 1.751,21 zł, w tym: Przedsiębiorstwo Komunalne „Nad Dłubnią” Sp. z o.o. : 1.751,21 zł.

- stan na koniec roku 2023 kwota obejmuje zobowiązania za dostawę wody i odprowadzenie nieczystości ciekłych oraz zużycie energii i usługi dystrybucji realizowane w ramach wzajemnych rozliczeń między jednostkami w wysokości 4.563,82 zł, w tym: Przedsiębiorstwo Komunalne „Nad Dłubnią” Sp. z o.o. : 4.563,82 zł.

WÓJT
Robert Lisowski

Joanna Domajewska
(główny księgowy)

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Lisowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

CD5D074A212E4852

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Iwanowice ul. Ojcowska 11 32-095 IWANOWICE WŁOŚCIAŃSKIE Numer identyfikacyjny REGON 351555832	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina IWANOWICE sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 6CD135C7D2CEAC5D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 885 461,09	4 247 513,95	I Zobowiązania	19 378 825,32	19 272 339,48
I.1 Środki pieniężne	7 885 461,09	4 247 513,95	I.1 Zobowiązania finansowe	19 363 756,66	19 266 654,95
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 885 461,09	4 247 513,95	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 059 524,71	2 330 301,95
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	17 304 231,95	16 936 353,00
II Należności i rozliczenia	13 441,33	6 655,28	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 999,00	3 285,66
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	13 069,66	2 398,87
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-12 601 371,90	-16 496 887,25
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 797 294,23	-3 256 650,55
II.2 Należności od budżetów	13 418,37	6 655,28	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 877 970,15	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	22,96	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-2 884 069,25
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 080 675,92	-372 581,30
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	69 229,82
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 080 675,92	372 581,30
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-15 479 342,05	-13 682 047,82
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 121 449,00	1 478 717,00
Suma aktywów	7 898 902,42	4 254 169,23	Suma pasywów	7 898 902,42	4 254 169,23

Joanna Domajewska
skarbnik

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Robert Lisowski
zarząd

BeSTia

6CD135C7D2CEAC5D

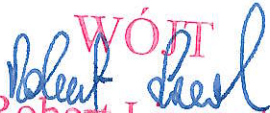
Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu. Konta księgowe na dzień 31 grudnia 2023 r. posiadały następujące salda:

Wn"133": 3.874.932,65 zł; Wn"135" Rachunek niewygasających wydatków: 372.581,30 zł; Ma"260" Zobowiązania (pożyczki i obligacje komunalne): 19.266.654,95 zł; "901" Dochody budżetowe (przed przeksięgowaniem na konto 961): 62.724.334,37 zł; "902" Wydatki budżetu (przed przeksięgowaniem na konto 961): 65.608.403,62 zł, "904" Niewygasające wydatki: 372.581,30 zł; Ma"909" Rozliczenia międzyokresowe - subwencja oświatowa: 1.478.717,00 zł; Ma "962" Wynik na pozostałych operacjach: 69.229,82 zł.

Zaznacza się, iż wg stanu na 31 grudnia 2023 r. w budżecie gminy na rok 2024 zabezpieczono środki w wysokości 9.840,00 zł na wypłatę świadczeń pracowniczych przewidzianych do realizacji w 2024 r. Środki te zostały uwzględnione w kwotach wykazanych w WPF Gminy Iwanowice.

WÓJT

Robert Lisowski

Joanna Domajewska

skarbnik

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Robert Lisowski

zarząd

BeSTia

6CD135C7D2CEAC5D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Iwanowice ul. Ojcowska 11 32-095 IWANOWICE WŁOŚCIAŃSKIE Numer identyfikacyjny REGON 351555832	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie Wysłać bez pisma przewodniego F179FE3BB63FF6A6 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	55 445 140,52	63 140 672,71	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	1 347 252,91	
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	629 507,24	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	54 815 633,28	61 793 419,80	
B. Koszty działalności operacyjnej	36 037 353,52	28 406 392,96	
B.I. Amortyzacja	3 277 368,91	3 962 557,82	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 518 187,62	1 578 281,22	
B.III. Usługi obce	7 649 211,90	8 667 919,13	
B.IV. Podatki i opłaty	486 112,47	595 805,13	
B.V. Wynagrodzenia	6 384 593,56	6 675 812,02	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 572 273,44	1 718 710,01	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 326 471,25	211 507,79	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	510 863,55	1 094 802,83	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 181 494,69	3 423 381,46	
B.X. Pozostałe obciążenia	130 776,13	477 615,55	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	19 407 787,00	34 734 279,75	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Joanna Domajewska
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Robert Lisowski
kierownik jednostki

BeSTia

F179FE3BB63FF6A6

Strona 1 z 3

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 407 787,00	34 734 279,75
G.	Przychody finansowe	73 970,22	109 667,40
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	73 970,22	109 667,40
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	840 310,92	1 140 381,24
H.I.	Odsetki	840 310,92	1 140 381,24
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 641 446,30	33 703 565,91
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)	18 641 446,30	33 703 565,91

WÓJT
Robert Lisowski

Joanna Domajewska
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Robert Lisowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Iwanowice		Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie	
ul. Ojcowska 11			
32-095 IWANOWICE WŁOŚCIAŃSKIE		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		5EA58E8164C73F36	
351555832			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	53 798 273,69	60 798 456,37
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	103 282 582,72	118 762 241,43
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	45 260 987,43	33 036 508,21
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	53 704 138,52	66 181 839,55
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	4 138 377,64	19 495 778,49
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	179 079,13	48 115,18
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	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	96 282 400,04	117 785 737,58
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	19 795 996,48	14 395 061,91
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	56 391 757,37	62 724 334,37
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	19 832 232,80	39 910 385,82
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	43 293,79	348 058,03
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	219 119,60	407 897,45
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	60 798 456,37	61 774 960,22

Joanna Domajewska
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Robert Lisowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	18 641 446,30	33 703 565,91
III.1.	zysk netto (+)	33 036 508,21	42 317 039,56
III.2.	strata netto (-)	-14 395 061,91	-8 613 473,65
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	79 439 902,67	95 478 526,13


WÓJT
Robert Lisowski

Joanna Domajewska
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Robert Lisowski
kierownik jednostki