

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2024 rok

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych;
- 5) informacji dodatkowej

i jest sporządzone na dzień 31 grudnia danego roku.

1) Bilans z wykonania budżetu JST stanowi zestawienie zasobów – aktywów i pasywów budżetu.

AKTYWA

- I. Środki pieniężne: 9.914.495,68 zł - środki na rachunkach bankowych organu. W tej kwocie znajdują się zdeponowane na wydzielonym rachunku środki dot. projektu Cyberbezpieczny samorząd w kwocie 255.011,78 zł, środki z projektu Erasmus PPM Stemca prowadzonego w walucie EURO wycenione na dzień 31.12.2024 r. w kwocie 16.047,68 zł, środki na r-ku bieżącym budżetu w kwocie 8.143.319,22 zł i środki na lokacie w banku BGK w kwocie 1.500.000 zł. Ponadto do stanu środków pieniężnych dolicza się także środki pieniężne w drodze w łącznej kwocie 117 zł;
- II. Należności i rozliczenia: 393.128,35 zł, w tym:
 - II.2. należności od budżetów – 1.330 zł – kwota stanowi należność od I US w Bydgoszczy
 - II.3. pozostałe należności i rozliczenia – 391.798,35 zł, w tym:
 1. środki z tytułu rozliczeń jednostek budżetowych z tytułu dochodów budżetowych niezwrócone do końca roku (81.398,21 zł);
 2. środki z tytułu rozliczeń jednostek budżetowych z tytułu wydatków budżetowych niezwrócone do końca roku (310.400,14 zł).
- III. Rozliczenia międzyokresowe: 83.824 zł – odsetki od obligacji wobec banku PKO BP SA.

PASYWA

- I. Zobowiązania: 32.317.554,37 zł – zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów i obligacji oraz inne zobowiązania, w tym:
 - I.1. zobowiązania finansowe – 32.283.824 zł.
Na powyższą kwotę składają się:
 - zobowiązania z tytułu kredytów w kwocie 19.800.000 zł, w tym: wobec Banku Gospodarstwa Krajowego w Lublinie w kwocie 200.000 zł, wobec Banku Spółdzielczego w Poniatowej w kwocie 3.100.000 zł, wobec Banku Polskiej Spółdzielczości w kwocie 8.100.000 zł, wobec Banku Spółdzielczego Ziemi Łowickiej w Łowiczu w kwocie 8.400.000 zł.
 - zobowiązania z tytułu obligacji – 12.400.000 zł;
 - naliczone na 31.12.2024 r. odsetki od obligacji w kwocie 83.824 zł.
 - I.2. zobowiązania wobec budżetów – 33.730,37 zł z tytułu rozliczenia dotacji z Urzędem Wojewódzkim w Lublinie.
- II. Aktywa netto budżetu: (-) 26.930.681,69 zł – wynik budżetu za 2024

- rok i skumulowany wynik budżetu z lat ubiegłych, w tym;
- II.1. deficyt budżetu za 2024 rok – 2.673.809,53 zł;
- II.2. wynik na operacjach niekasowych – (-) 9.502,24 zł. Kwotę tą stanowią różnice kursowe dotyczące środków na rachunku walutowym w EURO;
- II.5. skumulowany wynik wykonania budżetu – niedobór w kwocie 24.247.369,92 zł, będący narastającą sumą deficytów i nadwyżek minionych lat budżetowych.
- III. Rozliczenia międzyokresowe: 5.004.575,35 zł - z tytułu otrzymanej do 31 grudnia 2024 r. subwencji (1.922.186,35 zł) i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (3.082.389 zł) na 2025 rok.

Suma aktywów i suma pasywów na 31.12.2024 r. zamyka się kwotą **10.391.448,03 zł.**

2) Łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych – obejmuje zbiorcze dane wynikające z bilansu 11 jednostek organizacyjnych: Urzędu Miejskiego, Szkoły Podstawowej nr 1 w Opolu Lubelskim, Szkoły Podstawowej nr 2 w Opolu Lubelskim, Szkoły Podstawowej w Kluczkowicach, Szkoły Podstawowej w Wandalinie, Szkoły Podstawowej w Pusznie Godowskim, Szkoły Podstawowej w Skokowie, Przedszkola Miejskiego, Żłobka Miejskiego, Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół i Centrum Usług Społecznych. W bilansie łącznym wykazywany jest łączny majątek, którym wymienione jednostki gospodarują i źródła jego finansowania.

AKTYWA

Przedstawione są w bilansie w podziale na:

- A. Aktywa trwałe – łączna kwota 181.879.458,12 zł - składają się z wartości niematerialnych i prawnych (w bilansie zamknięcia za 2024 rok wykazują wartość netto „0” z uwagi na całkowite umorzenie), rzeczowych aktywów trwałych pomniejszonych o umorzenie – wartość 149.174.959,76 zł, należności długoterminowych – wartość 226.065,04 zł oraz długoterminowych aktywów finansowych - udziały w spółkach - OPK: 59.996 udziałów po 500 zł = 29.998.000 zł , SIM Lubelskie: 78.795 udziałów po 50 zł=3.939.750 zł minus odp. aktualizujące w kwocie 1.459.316,68 zł=32.478.433,32 zł;
- B. Aktywa obrotowe – łączna kwota 8.832.654,99 zł (pomniejszone o odpisy aktualizujące) składają się z zapasów – 84.487,02 zł, należności krótkoterminowych – 7.758.515,15 zł, krótkoterminowych aktywów finansowych – 989.652,82 zł.

PASYWA

- A. Łączny fundusz – 184.975.307,87 zł - stanowi sumę funduszu jednostek w wysokości 170.185.185,34 zł i łącznego wyniku finansowego wszystkich jednostek - własne źródła finansowania – 14.790.122,53 zł;
- D. Łączne zobowiązania – 5.736.805,24 zł (obce źródła finansowania) w podziale na długo(-) i krótkoterminowe (5.503.014,04 zł) oraz rozliczenia międzyokresowe w kwocie 233.791,20 zł.

Suma aktywów i pasywów na 31.12.2024 r. w łącznym bilansie zamyka się kwotą **190.712.113,11 zł.**

3) Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych (wymienionych w pkt 2) – obejmuje dane obrazujące źródła

przychodów i kosztów wpływających na wynik finansowy w danym roku (zysk lub stratę). Sprawozdanie to dostarcza wiedzy o globalnych kwotach występujących w tych jednostkach przychodów i kosztów oraz o ich strukturze, prezentując wynik z działalności podstawowej w kwocie 13.768.984,40 zł, wynik z działalności operacyjnej w kwocie 15.438.927,20 zł, wynik brutto w kwocie 14.790.568,88 zł i sumaryczny wynik finansowy netto za 2024 rok będący zyskiem w kwocie **14.790.122,53 zł**.

4) Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych (wymienionych w pkt 2) – pełni rolę porządkową i informacyjną

przedstawiając, jak zmienił się stan funduszu (zwiększenia i zmniejszenia) wykazywany w łącznym bilansie z uwzględnieniem tytułów tych zmian. Główną część informacyjną sprawozdania stanowią pozycje dotyczące funduszu jednostki na początek roku budżetowego – 160.881.056,87 zł oraz jego zwiększeń – 193.366.270,06 zł i zmniejszeń – 184.062.141,59 zł z różnych tytułów. Ostatnia pozycja sprawozdania - „Fundusz” - pokazuje globalną wielkość funduszu po przeksięgowaniu pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego łącznego wyniku finansowego za rok budżetowy (14.790.122,53 zł) - jest to kwota **184.975.307,87 zł**.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami w zakresie należności i zobowiązań (7.324,20 zł), przychodów i kosztów (139.942,74 zł), wzajemnych rozliczeń otrzymanych i przekazanych nieodpłatnie środków trwałych (328.833,89 zł).

5) Informacja dodatkowa

Dokument ten obejmuje dane wynikające z informacji dodatkowych 11 samorządowych jednostek budżetowych w zakresie określonym przepisami, w tym: określenie jednostki sporządzającej i jej podstawowego przedmiotu działalności, omówienie przyjętych zasad rachunkowości, szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych majątku trwałego w zakresie wartości brutto i amortyzacji oraz inne informacje w zakresie majątku trwałego, informacje szczegółowe w zakresie należności, zobowiązań, papierów wartościowych, wypłaconych środków na świadczenia pracownicze, dane o kosztach środków trwałych w budowie oraz inne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, w tym w zakresie dochodów i wydatków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, Funduszu Pomocy Ukrainie.

BURMISTRZ

mgr inż. Sławomir Plis

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Belżek

