

Projekt

UCHWAŁA

**Rady Gminy Polanka Wielka
z dnia 10 czerwca 2025 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania
finansowego Gminy Polanka Wielka za 2024 rok.**

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.), art. 63c ust. 2 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.) w związku § 23 ust. 6 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 (tj. Dz.U. z 2020 roku, poz. 342 z późn. zm.).

**Rada Gminy Polanka Wielka
uchwala, co następuje:**

§1

Zatwierdza się roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Gminy Polanka Wielka obejmujące skonsolidowany bilans za 2024 rok stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Rada Gminy
Michał Muccki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego	Adresat:
Wójt Gminy Polanka Wielka		Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
ul.Długa 61 32-607 POLANKA WIELKA		Wysłać bez pisma przewodniego 9B7EEE9B97D771FE
Numer identyfikacyjny REGON	Gmina POLANKA WIELKA	
072181882	sporządzony	
	na dzień 31-12-2024 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	43 888 024,10	52 445 557,44	A Fundusz	37 757 230,22	45 694 199,34
A.I Wartości niematerialne i prawne	12 300,00	6 150,00	A.I Fundusze jednostek	37 241 369,93	39 289 247,98
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 156 558,14	-5 875 137,61
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	43 868 724,10	52 432 407,44	A.III Wynik budżetu (+,-)	-718 579,47	-595 895,23
A.III.1.1 Grunty	1 533 302,79	1 533 302,79	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	6 390 997,90	12 875 984,20
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 668 263,07	45 703 531,26	A.IV.1.1 Zysk netto	18 319 820,95	26 686 325,97
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	892 006,53	634 459,10	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-11 928 823,05	-13 810 341,77
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	775 151,71	4 561 114,29	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
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	7 000,00	7 000,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	7 000,00	7 000,00	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	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	6 975 647,09	7 358 496,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	6 964 455,00	7 358 496,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	11 192,09	0,00
B Aktywa obrotowe	4 715 647,00	5 810 411,80	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 931 584,74	3 361 327,49
B.I Zapasy	27 657,02	37 234,23	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	845 959,00	975 959,00

Kamila Łucja Mikołajek

skarbnik

2025-04-11

rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Gałgan

zarząd

B.II Należności i roszczenia	0,00	0,00	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 054 442,93	2 350 084,94
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	1 466 731,84	1 656 425,41	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	3 221 258,14	4 116 752,16	C.IV Fundusze specjalne	31 182,81	35 283,55
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	939 209,05	1 841 946,41
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	48 603 671,10	58 255 969,24	Suma pasywów	48 603 671,10	58 255 969,24

Kamila Łucja Mikołajek
skarbnik

2025-04-11
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Gałgan
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Kamila Łucja Mikołajek
skarbnik

2025-04-11
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Gałgan
zarząd

Informacja do skonsolidowanego bilansu za 2024 rok

Skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego jest sprawozdaniem finansowym o stanie aktywów i pasywów jednostki samorządu terytorialnego. Obowiązek sporządzenia skonsolidowanego bilansu przez jednostki samorządu terytorialnego wynika z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku (tj. Dz.U. z 2020 roku, poz. 342) 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.

Jednostką dominującą jest jednostka samorządu terytorialnego.

W skład sprawozdań finansowych objętych konsolidacją wchodzi sprawozdania jednostek sektora finansów publicznych:

- bilans z wykonania budżetu gminy
- zbiorczy bilans jednostek budżetowych gminy (Urząd Gminy, Zespół Szkolno-Przedszkolny, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej)
- bilans Gminnego Centrum Kultury w Polance Wielkiej
- bilans Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Polance Wielkiej.

Informacje dodatkowe i objaśnienia do skonsolidowanego bilansu za 2024 rok.

Skonsolidowany bilans za 2024 rok wykazuje:

Aktywa na kwotę 58.255.969,24 złotych

Pasywa na kwotę 58.255.969,24 złotych

AKTYWA

Aktywa trwałe wynoszą 52.445.557,44 złotych i obejmują:

- rzeczowe aktywa trwałe na kwotę 52.432.407,44 złotych, z czego:

- a) wartość gruntów 1.533.302,79 złotych
- b) wartość budynków i budowli oraz pozostałych środków trwałych 45.703.531,26 złotych,
- c) wartość pozostałych środków trwałych 634.459,10 złotych,
- d) inwestycje – środki trwałe w budowie realizowane przez Urząd Gminy 4.561.114,29 zł.

- wartości niematerialne i prawne 6.150,00 złotych

- długoterminowe papiery wartościowe – 7.000,00 złotych obejmują udziały:

- a) w Banku Spółdzielczym w Andrychowie (20 udziałów po 100,00 złotych)
- b) w Beskidzkiej Giełdzie Hurtowej (5 akcji po 1.000,00 złotych)

Aktywa obrotowe wynoszą 5.810.411,80 złotych.

PASYWA

Fundusz jednostki wynosi 39.289.247,98 złotych.

Zobowiązania długoterminowe wynoszą 7.358.496,00 złotych i dotyczą kredytów, obligacji zaciągniętych w latach poprzednich.

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne wynoszą 3.361.327,49 złotych.

Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 1.841.946,41 złotych i dotyczą subwencji ogólnej na miesiąc styczeń 2025 roku otrzymanej w grudniu 2024 roku w kwocie 155.027,31 złotych, środków z tytułu udziałów w PIT w kwocie 1.244.125,00 złotych oraz bilansu GCK w kwocie 442.794,10 złotych.

SKARBNIK GMINY
Kamila Mikołajek
mgr Kamila Mikołajek