

ZARZĄDZENIE NR BN.0050.1556.2024
BURMISTRZA JELCZA - LASKOWIC

z dnia 30 kwietnia 2024 r.

w sprawie : przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Jelcz-Laskowice za 2023 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2023 poz.1270 ze zm.) oraz art. 45 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.).

zarządzam, co następuje

§ 1. Przedłożyć Radzie Miejskiej w Jelczu-Laskowicach łączne sprawozdanie finansowe Gminy Jelcz-Laskowice za 2023 rok, w szczególności stanowiącej załączniki do niniejszego zarządzenia.

- 1) bilans łączny jednostek budżetowych, zakładu budżetowego ,
- 2) łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych, zakładu budżetowego,
- 3) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych, zakładu budżetowego,
- 4) łączną informację dodatkową za rok 2023.
- 5) bilans z wykonania budżetu gminy.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Jelcza-Laskowic

Bogdan Szczęśniak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Gmina Jelcz-Laskowice ul.Witosa 24 55-220 JELCZ-LASKOWICE		Wysłać bez pisma przewodniego 6022F89FAAB7BC00
Numer identyfikacyjny REGON 931934880		
	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	331 383 617,42	346 321 310,61	A Fundusz	349 611 432,72	367 505 885,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 579,64	1 327 426,82	A.I Fundusz jednostki	306 343 897,68	334 108 805,05
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	213 561 322,73	226 773 168,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	43 267 535,04	33 397 080,04
A.II.1 Środki trwałe	192 647 024,82	216 280 692,95	A.II.1 Zysk netto (+)	111 050 097,18	94 353 910,97
A.II.1.1 Grunty	54 588 403,28	54 431 631,87	A.II.2 Strata netto (-)	-67 782 562,14	-60 956 830,93
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	13 898 329,73	13 895 439,73	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	136 368 615,68	160 134 143,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	819 778,59	721 168,73	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	343 952,61	241 207,53	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	526 274,66	752 541,28	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 631 468,70	5 736 260,79
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	20 914 297,91	10 492 475,79	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	8 631 468,70	5 736 260,79
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 031 335,44	868 421,76
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	117 820 715,05	118 220 715,05	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	530 148,59	423 255,51
A.IV.1 Akcje i udziały	117 820 715,05	118 220 715,05	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 020 445,16	1 200 593,38
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 685 456,34	2 050 026,45

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
6022F89FAAB7BC00

Bogdan Dariusz Szczęśniak
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	143 493,18	179 459,12
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	447 002,46	390 326,24
B Aktywa obrotowe	26 859 284,00	26 920 835,27	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 269 972,00	37 656,57
B.I Zapasy	678 974,98	121 364,42	D.II.8 Fundusze specjalne	503 615,53	586 521,76
B.I.1 Materiały	148 636,17	121 364,42	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	503 615,53	586 521,76
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	530 338,81	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	23 994 590,89	25 721 831,75			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	181 637,11	230 484,07			
B.II.2 Należności od budżetów	367 673,80	13 220,70			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,01	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	9 848 080,65	10 684 154,91			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	13 597 199,32	14 793 972,07			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 185 718,13	1 077 639,10			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	8 306,89	3 755,60			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 177 411,24	1 036 428,94			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	37 454,56			
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			

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

6022F89FAAB7BC00

Bogdan Dariusz Szczęśniak
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	358 242 901,42	373 242 145,88	Suma pasywów	358 242 901,42	373 242 145,88

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
6022F89FAAB7BC00

Bogdan Dariusz Szczęśniak
(kierownik jednostki)

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

6022F89FAAB7BC00

Bogdan Dariusz Szczęśniak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Jelcz-Laskowice			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
ul.Witosa 24 55-220 JELCZ-LASKOWICE			Wysłać bez pisma przewodniego 41376EB010563906	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		
931934880				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		161 068 508,54	149 690 771,28
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 359 232,06	3 145 832,72
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		1 009 182,95	992 563,30
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		865 076,26	980 000,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		156 835 017,27	144 572 375,26
B.	Koszty działalności operacyjnej		119 903 327,09	118 369 100,43
B.I.	Amortyzacja		6 663 998,34	7 736 105,02
B.II.	Zużycie materiałów i energii		8 857 785,29	9 863 597,75
B.III.	Usługi obce		21 428 459,12	26 398 069,61
B.IV.	Podatki i opłaty		453 458,91	382 300,97
B.V.	Wynagrodzenia		35 863 800,12	42 964 604,44
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		14 484 183,68	12 624 921,73
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 800 825,85	4 322 538,51
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		758 878,63	756 853,98
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		27 474 065,92	12 138 703,31
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 117 871,23	1 181 405,11
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		41 165 181,45	31 321 670,85
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 538 571,78	2 643 153,71
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 538 571,78	2 643 153,71
E.	Pozostałe koszty operacyjne		489 813,91	508 114,33

Elżbieta Joanna Harań-Klimek główny księgowy	2024-04-29 rok, miesiąc, dzień	Bogdan Dariusz Szczęśniak 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	489 813,91	508 114,33
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	43 213 939,32	33 456 710,23
G.	Przychody finansowe	1 466 050,90	1 112 506,10
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 449 983,75	1 081 240,73
G.III.	Inne	16 067,15	31 265,37
H.	Koszty finansowe	1 412 345,18	1 167 570,39
H.I.	Odsetki	146 029,00	61 963,20
H.II.	Inne	1 266 316,18	1 105 607,19
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	43 267 645,04	33 401 645,94
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	110,00	4 565,90
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	43 267 535,04	33 397 080,04

Elżbieta Joanna Harań-Klimek

główny księgowy

2024-04-29

rok, miesiąc, dzień

Bogdan Dariusz Szczęśniak

kierownik jednostki

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Dariusz Szczęśniak
kierownik jednostki

BeSTia

41376EB010563906

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Jelcz-Laskowice ul.Witosza 24 55-220 JELCZ-LASKOWICE			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 931934880			Wysłać bez pisma przewodniego FCF632E551E13CAF 	
			sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		289 919 095,70	306 343 897,68
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		306 883 908,82	291 002 922,28
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		113 205 773,84	111 050 097,18
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		191 733 623,68	179 769 694,80
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		147 598,60	25 490,02
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		1 796 912,70	157 640,28
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)		290 459 106,84	263 238 014,91
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		71 792 268,98	67 782 562,14
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		176 006 532,64	159 373 682,81
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		40 452 162,29	35 489 608,34
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		2 018 940,14	401 798,95
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		189 202,79	190 362,67
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		306 343 897,68	334 108 805,05

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Dariusz Szczęśniak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	43 267 535,04	33 397 080,04
III.1.	zysk netto (+)	111 050 097,18	94 353 910,97
III.2.	strata netto (-)	-67 782 562,14	-60 956 830,93
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	349 611 432,72	367 505 885,09

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Dariusz Szczęśniak
kierownik jednostki

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Dariusz Szczęśniak
kierownik jednostki

ZAŁĄCZNIK Nr 12 ⁷
INFORMACJA DODATKOWA za 2023 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Jelcz-Laskowice
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Witosa 24, 55-220 Jelcz-Laskowice
1.3	adres jednostki
	ul. Witosa 24, 55-220 Jelcz-Laskowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz.4609) Statut Pływalni Miejskiej w Jelczu-Laskowicach, zał. nr 1 do Uchwały nr XVIII/171/2000 Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach z dnia 25 luty 2000 r. ; Ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 901.); Ustawa z dnia 7 września 1991 r o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2022 r poz. 2230)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Za rok obrotowy 2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Urząd Miasta i Gminy Jelcz-Laskowice, Pływalnia Miejska, Miejsko Gminny Ośrodek Opieki Społecznej, Zespół Ekonomiczno- — Administracyjny w Jelczu-Laskowicach, Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1 im. Św. Jana Pawła II w Jelczu-Laskowicach, Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Jelczu-Laskowicach, Publiczna Szkoła Podstawowa nr 3 im. Bolesława Prusa w Jelczu-Laskowicach, Publiczna Szkoła Podstawowa im. Maratończyków Polskich w Miłoszycach, Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy w Minkowicach Oławskich,

	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Kochanowskiego w Wójcicach Przedszkole Publiczne nr 2 w Jelczu-Laskowicach. Przedszkole Publiczne nr 1 w Jelczu-Laskowicach Przedszkole Publiczne nr 3 Gminny Żłobek
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe umarzane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości nie mniejszej niż 10 % i nie większej niż 100% kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, (10 000 zł.) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej prowadzonej w systemie komputerowym i umarzane jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- 2) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej,
- 4) udziały w jednostkach podporządkowanych wg zasad jak w pkt. 3), z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- 5) inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie o tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg w inny sposób określonej wartości godziwej,
- 6) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 7) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- 8) odpisy aktualności należności dokonywane są na dzień bilansowy,
- 9) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej,
- 10) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- 11) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

5.	inne informacje
----	-----------------

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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
------	---

1.1.1 Wartości początkowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa
		01.01.2023	zakupy, inwestycje	darowizny	pozostałe zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	na dzień 31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Wartości niematerialne i prawne	398 652,04	1 478 823,51	0,00	937,97	0,00	-38 338,00	0,00	1 840 075,52
2	Grunty	56 509 377,25	188 979,15	29 000,00	93 800,00	-311 381,88	0,00	0,00	56 509 774,52
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	197 674 862,62	30 871 502,89	0,00	0,00	-195 863,26	0,00	0,00	228 350 502,25
4	Urządzenia techniczne i maszyny	4 262 919,10	60 920,01	0,00	9 550,03	0,00	-10 539,77	0,00	4 322 849,37
5	Środki transportu	986 837,51	0,00	0,00	31 950,00	-156 300,00	0,00	-31 950,00	830 537,51
6	Inne środki trwałe	4 500 413,17	497 245,74	0,00	35 073,46	0,00	-82 834,83	-209 310,46	4 740 587,08
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	264 333 061,69	33 097 471,30	29 000,00	171 311,46	-663 545,14	-131 712,60	-241 260,46	296 594 326,25

1.1.2 Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa
		na dzień 01.01.2023	umorzenie	darowizny	pozostałe zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	na dzień 31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Wartości niematerialne i prawne	397 072,40	152 976,33	0,00	937,97	0,00	-38 338,00	0,00	512 648,70
2	Grunty - użytkowanie wieczyste	1 920 973,97	157 168,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 078 142,65
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 306 246,94	7 051 978,35	0,00	0,00	-141 866,58	0,00	0,00	68 216 358,71
4	Urządzenia techniczne i maszyny	3 443 140,51	159 529,87	0,00	9 550,03	0,00	-10 539,77	0,00	3 601 680,64
5	Środki transportu	642 884,90	102 745,08	0,00	31 950,00	-156 300,00	0,00	-31 950,00	589 329,98
6	Inne środki trwałe	3 987 746,46	282 465,63	0,00	9 979,00	0,00	-82 834,83	-209 310,46	3 988 045,80
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	71 698 065,18	7 906 863,94	0,00	52 417,00	-298 166,58	-131 712,60	-241 260,46	78 986 206,48

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
------	---

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
------	--

Jednostka w roku 2023 nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
------	--

Jednostka (UMiG) korzysta z prawa wieczystego użytkowania gruntów , ustanowionych na gruntach Skarbu Państwa

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023
Powierzchnia	137 ha
Wartość (w zł)	6 286 671,12

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
------	--

Jednostka (UMiG) na podstawie umowy użytkuje lokal wchodzący w skład majątku TBS ZGM (świetlica Kuźnia) – wartość nieumarzanych środków trwałych (budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej) wynosi 52 469,00 zł.

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
------	---

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	10 000	10 000,00
Udziały	99 491	118 210 715,05
RAZEM	108 691	118 220 715,05

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)
------	---

(290) Jednostka w roku 2023 dokonała następujących odpisów aktualizujących wartość należności :

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na 31.12.2023
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Należność	6 402 481,44	345 836,42	-51 033,19	-10 177 28	6 687 109,39

Jednostka nie dokonywała w roku 2023 odpisów aktualizujących wartości należności finansowych w zakresie pożyczek zagrożonych.

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
------	--

Jednostka w roku obrotowym 2023 nie tworzyła rezerw (§ 14 rozporządzenia MFIR z dnia 13 września 2017 r.)

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
----	-------------------------

Nie występują

b)	powyżej 3 do 5 lat
----	--------------------

Nie występując

c)	powyżej 5 lat
----	---------------

Nie występują

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
-------	--

W roku obrotowym 2023 w jednostce nie wystąpiły zobowiązania z tytułu zawartych umów, które zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz przepisami podatkowymi mogłyby zostać zakwalifikowane jako leasing operacyjny, finansowy lub zwrotny.

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
-------	---

W roku obrotowym 2023 w jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone za majątku jednostki.

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
-------	--

W roku obrotowym 2023 w jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

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
-------	---

W roku obrotowym 2023 w jednostce nie wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz nie wystąpiły bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
-------	--

Nie występuje

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
-------	--

Kwota wypłaconych w roku 2023 świadczeń pracowniczych w jednostce wyniosła 542 546,35 zł., w tym :

- nagrody jubileuszowe – 150 876,43 zł..
- odprawy emerytalne – 375 835,95 zł.
- ekwiwalenty za urlop – 15 833,97 zł.

1.16.	inne informacje
-------	-----------------

2.	
----	--

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
------	--

Jednostka w roku 2023 nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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
------	---

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Inwestycje			zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
		zwiększenia	odsetki	różnice kursowe		
Inwestycje	20 914 297,91	23 552 213,09			- 33 974 035,21	10 492 475,79

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
------	--

Nie dotyczy

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 występują

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
----	--

Nie występują

Elżbieta Harań-Klimek
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Bogdan Szczęśniak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jelcz-Laskowice ul.Witosa 24 55-220 JELCZ-LASKOWICE Numer identyfikacyjny REGON 931934880	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina JELCZ-LASKOWICE sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 294D9406116CD6B4 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniądze	44 584 749,12	43 308 703,38	I Zobowiązania	2 029 439,06	139 872,53
I.1 Środki pieniężne	44 584 749,12	43 308 703,38	I.1 Zobowiązania finansowe	1 500 000,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	44 584 749,12	38 413 774,67	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	4 894 928,71	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 500 000,00	0,00
II Należności i rozliczenia	1 280 614,99	46 874,80	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	529 216,78	139 872,53
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	222,28	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	42 005 036,05	41 049 660,65
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	13 790 074,17	-286 369,74
II.2 Należności od budżetów	10 642,99	9 020,24	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	19 354 008,54	4 608 558,97
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 269 972,00	37 854,56	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-5 563 934,37	-4 894 928,71
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	5 563 934,37	4 894 928,71
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	22 651 027,51	36 441 101,68
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 830 889,00	2 166 045,00
Suma aktywów	45 865 364,11	43 355 578,18	Suma pasywów	45 865 364,11	43 355 578,18

Elżbieta Joanna Harań-Klimek

2024-04-29

Bogdan Dariusz Szczęśniak

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

294D9406116CD6B4

Elżbieta Joanna Harań-Klimek
skarbnik

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Dariusz Szczęśniak
zarząd

BeSTia

294D9406116CD6B4

INFORMACJA

o przychodach i rozchodach związanych z finansowaniem deficytu
i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2023 roku

Paragraf	Przychody		Rozchody w okresie sprawozdawczym	Saldo na koniec okresu sprawozdawczego
	stan na 01.01.2023	w okresie sprawozdawczym		
deficyt - nadwyżka	36 441 101,68	-286 369,74		36 154 731,94
952 - przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00
a) kredytów i pożyczek	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00
b) obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	37 941 101,68	-286 369,74	1 500 000,00	36 154 731,94

.....
Skarbnik

.....
Burmistrz

UZASADNIENIE

do Zarządzenia Nr BN.0050.1556.2024 Burmistrza Jelcza-Laskowic z dnia 30.04.2024 r.

Jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe są zobowiązane do sporządzania bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki, które prowadzą rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. z 2023 poz. 1270 ze zm.) oraz szczególnych zasad rachunkowości określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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 (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Sprawozdanie finansowe obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki. Jest to sprawozdanie sporządzone w ujęciu wartościowym, na podstawie danych zawartych w księgach rachunkowych, na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. na dzień bilansowy, czyli na 31 grudnia 2023 r. Sprawozdanie przedstawia prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Sprawozdanie łączne sporządzono na podstawie sprawozdań jednostkowych, złożonych przez jednostki budżetowe i zakłady budżetowe. Przed sporządzeniem sprawozdania dokonano inwentaryzacji składników majątkowych, zgodnie z zatwierdzonym planem inwentaryzacji oraz z przepisami prawa bilansowego. Do ksiąg rachunkowych wprowadzono wszystkie operacje gospodarcze dotyczące roku sprawozdawczego.

W zakresie ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków jednostki samorządu terytorialnego ujmowane są w księgach rachunkowych wg metody kasowej, tj. wg faktycznie kasowo zrealizowanych wpływów i wydatków na rachunkach bankowych budżetu i rachunkach bankowych jednostek budżetowych.

W pozostałych przypadkach obowiązuje metoda memoriału polegająca na ujęciu wszystkich, przypadających na rzecz jednostki przychodów i obciążenia kosztami związanymi z tymi przychodami dotyczącymi roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Za podstawę do sporządzenia sprawozdania finansowego przyjęto zestawienie obrotów i sald kont syntetycznych oraz kont analitycznych