



## Gmina Poczesna

ul. Wolności 2, 42-262 Poczesna

Tel.: (034) 32-74-116 Fax: (034) 32-74-116 wew. 48

e-mail: [poczesna@poczesna.pl](mailto:poczesna@poczesna.pl)

689

Rada Gminy Poczesna

Wypisano

2024-04-30

liczba załączników

Poczesna, dn.30.04.2024r.

RF.3035.2.2024.MK


### Rada Gminy Poczesna

W załączeniu przedkładam sprawozdania finansowe Gminy Poczesna za 2023 rok :

- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki
- Informację dodatkową
- Bilans z wykonania budżetu

Skarbnik Gminy

*Magdalena Kadłubek*

Nazwa / adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Poczesna</b>  ul. Wolności 2 42-262 POCZESNA	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej lub</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON  <b>151398149</b>		Wysłać bez pisma przewodniego E7F51A78518A539E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	187 758 749,86	208 672 905,51	A Fundusz	194 108 235,40	216 801 886,58
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 072,12	1 707,65	A.I Fundusz jednostki	184 308 128,14	195 117 128,69
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	184 339 606,77	205 301 765,02	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 800 107,26	21 684 757,89
A.II.1 Środki trwałe	179 654 964,12	201 285 636,21	A.II.1 Zysk netto (+)	54 043 968,61	54 466 623,77
A.II.1.1 Grunty	87 095 516,31	90 662 019,91	A.II.2 Strata netto (-)	-44 243 861,35	-32 781 865,88
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	329 300,68	329 300,68	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	91 582 485,03	102 931 195,46	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	456 708,70	7 002 822,55	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	441 642,54	614 748,93	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	78 611,54	74 849,36	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 985 452,33	6 818 827,06
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 684 642,65	4 016 128,81	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	3 570 381,36	3 449 394,22
A.III Należności długoterminowe	3 415 070,97	3 369 432,84	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 150 445,29	531 545,26
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	41 475,42	41 102,37
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	265 526,97	428 350,26
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 398 634,57	1 560 981,05

MAGDALENA SYLWIA KADŁUBEK  
(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KRZYSZTOF WOJCIECH UJMA  
(kierownik jednostki)

BeSTia

E7F51A78518A539E

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	155 927,15	171 157,98
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	397 487,45	535 673,99
B Aktywa obrotowe	13 334 937,87	14 947 808,13	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	179 778,88	183 720,27	D.II.8 Fundusze specjalne	160 884,51	180 583,31
B.I.1 Materiały	41 876,68	66 439,96	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	160 884,51	180 583,31
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	137 902,20	117 280,31	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 415 070,97	3 369 432,84
B.II Należności krótkoterminowe	12 532 539,74	13 950 403,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	75 274,89	118 146,47			
B.II.2 Należności od budżetów	66 907,42	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	12 390 357,43	13 832 257,03			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	618 754,25	793 082,25			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	511 309,96	673 716,30			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	107 444,29	119 365,95			
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			

MAGDALENA SYLWIA KADŁUBEK  
(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KRZYSZTOF WOJCIECH UJMA  
(kierownik jednostki)

BeSTia

E7F51A78518A539E

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 865,00	20 602,11			
<b>Suma aktywów</b>	<b>201 093 687,73</b>	<b>223 620 713,64</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>201 093 687,73</b>	<b>223 620 713,64</b>

MAGDALENA SYLWIA KADŁUBEK  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

E7F51A78518A539E

KRZYSZTOF WOJCIECH UJMA

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

MAGDALENA SYLWIA KADŁUBEK  
(główny księgowy)


BeSTia

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

E7F51A78518A539E

KRZYSZTOF WOJCIECH UJMA  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Poczesna  ul. Wolności 2 42-262 POCZESNA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego AA8D00C0D9B5B04D	
151398149				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		85 306 914,20	87 884 423,37
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
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		909 886,88	1 211 065,70
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		84 397 027,32	86 673 357,67
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		74 554 037,65	65 621 238,76
B.I.	Amortyzacja		5 115 184,42	5 354 388,94
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 657 801,08	3 931 186,26
B.III.	Usługi obce		9 136 303,31	9 919 940,26
B.IV.	Podatki i opłaty		618 695,11	17 927,92
B.V.	Wynagrodzenia		20 416 421,08	23 293 164,26
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 606 362,20	6 293 001,21
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		9 183 323,81	9 796 275,17
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		20 819 946,64	7 015 354,74
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		10 752 876,55	22 263 184,61
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		26 078,73	147 786,88
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		26 078,73	147 786,88
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		362 706,00	98 001,00

MAGDALENA SYLWIA KADŁUBEK  
główny księgowy

2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

KRZYSZTOF WOJCIECH UJMA  
kierownik jednostki

BeSTia

AA8D00C0D9B5B04D

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	362 706,00	98 001,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>10 416 249,28</b>	<b>22 312 970,49</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>89 134,25</b>	<b>198 948,69</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	89 134,25	198 948,69
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>653 664,41</b>	<b>763 215,42</b>
H.I.	Odsetki	644 712,20	753 331,10
H.II.	Inne	8 952,21	9 884,32
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>9 851 719,12</b>	<b>21 748 703,76</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>51 611,86</b>	<b>63 945,87</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>9 800 107,26</b>	<b>21 684 757,89</b>

MAGDALENA SYLWIA KADŁUBEK  
główny księgowy

2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

KRZYSZTOF WOJCIECH UJMA  
kierownik jednostki

BeSTia

AA8D00C0D9B5B04D

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

MAGDALENA SYLWIA KADŁUBEK  
główny księgowy


2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

KRZYSZTOF WOJCIECH UJMA  
kierownik jednostki

BeSTia

AA8D00C0D9B5B04D



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<b>Gmina Poczesna</b> ul. Wolności 2 42-262 POCZESNA		<b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>151398149</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>8BD9CD1CAAB0CA62</b>	
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
			
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	178 018 796,39	184 308 128,14
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	145 411 719,56	175 674 054,91
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	51 529 297,78	54 043 968,61
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	83 567 217,13	93 085 165,67
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	7 693 708,67	23 806 349,38
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	2 623 637,98	4 413 057,62
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	-2 142,00	-12 162,37
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	337 676,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	139 123 473,41	164 865 054,36
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	40 366 075,83	44 243 861,35
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	84 421 157,66	86 636 340,44
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	13 846 024,81	32 670 278,43
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	196 456,20	1 124 190,84
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	293 758,91	190 383,30
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	184 308 128,14	195 117 128,69

MAGDALENA SYLWIA KADŁUBEK  
główny księgowy

2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

KRZYSZTOF WOJCIECH UJMA  
kierownik jednostki

III. <sup>f</sup>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	9 800 107,26	21 684 757,89
III.1.	zysk netto (+)	54 043 968,61	54 466 623,77
III.2.	strata netto (-)	-44 243 861,35	-32 781 865,88
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,III)</b>	194 108 235,40	216 801 886,58

MAGDALENA SYLWIA KADŁUBEK  
główny księgowy

2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

KRZYSZTOF WOJCIECH UJMA  
kierownik jednostki

BeSTia

8BD9CD1CAAB0CA62

№.

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

MAGDALENA SYLWIA KADŁUBEK  
główny księgowy

2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

KRZYSZTOF WOJCIECH UJMA  
kierownik jednostki

BeSTia

8BD9CD1CAAB0CA62

## INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

**GMINA POCZESNA**

1.2. Siedziba jednostki

**POCZESNA**

1.3. Adres jednostki

**UL. WOLNOŚCI 2  
42-262 POCZESNA**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

**KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**01.01.2023-31.12.2023**

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.  
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia

b) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu.

c) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny szacunkowej- rynkowej, wartości godziwej.

d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie,

e) kosztów wytworzenia w przypadku wytworzenia we własnym zakresie

f) należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się według wartości nominalnej, na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki,

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone i amortyzowane są, jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Środki trwałe umarzone są oraz modernizowane (nakłady na ulepszenie) według zasad ustalonych w art. 16f ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z póź. zm.. Zastosowana jest metoda liniowa, odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do używania.
  - pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż kwota określona w art. 16 f ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z póź. zm oraz wyższej niż kwota 500 zł umarzone są jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,
  - pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż 500 zł odpisywane są w koszty w chwili zakupu,
  - aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów,
- Jednostka dokonuj wyceny zapasów- dokonuje się wyceny materiałów wg. kosztów zakupu w momencie ich otrzymania, materiały wydane pracownikom uznaje się za zużyte,
  - Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według wartości nominalnej.
  - Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad - dla należności, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo niesięgłości tworzonej jest odpis w 100% należności wraz z odsetkami.

## 5. Inne informacje

- rozliczenia międzyokresowe - w jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne w zakresie ubezpieczeń oraz prenumerat mające nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
- dokumenty, które wpłyną w nowym roku budżetowym, a dotyczą starego roku budżetowego księgowane są w miesiącu grudnia (w poprzednim roku budżetowym-pod warunkiem wypełnienia do Urzędu do dnia 15 marca), w przypadku kosztów powtarzalnych dopuszcza się księgowanie w roku następnym (w dacie wystawienia dokumentu) jeżeli nie ma to istotnego wpływu na wynik finansowy i jest zachowana zasada współmierności kosztów,

## II. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	<b>257 515,03</b>	<b>87 095 516,31</b>	<b>138 386 004,38</b>	<b>1 392 697,06</b>	<b>2 009 698,92</b>	<b>5 954 441,76</b>
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	<b>39 493,02</b>	<b>3 808 127,50</b>	<b>17 101 502,03</b>	<b>6 787 558,58</b>	<b>337 676,00</b>	<b>770 364,79</b>
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	39 493,02	3 808 127,50	17 101 502,03	6 787 558,58	337 676,00	770 364,79
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	241 623,90	758 649,17	211 453,53	614 996,00	263 599,30
- zbycie	0,00	241 623,90	680 614,83	179 457,00	614 996,00	148 156,05
- likwidacja	0,00	0,00	78 034,34	31 996,53	0,00	115 443,25
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>297 008,07</b>	<b>90 662 019,91</b>	<b>154 728 857,24</b>	<b>7 968 802,11</b>	<b>1 732 378,92</b>	<b>6 461 207,25</b>

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	253 442,93	0,00	46 803 519,35	935 988,36	1 568 056,38	5 875 830,22
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:						
- aktualizacja	41 857,49	0,00	5 106 922,31	90 238,15	164 569,61	722 108,19
- amortyzacja za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	41 857,49	0,00	5 106 922,31	90 238,15	164 569,61	722 108,19
Umniejszenia umorzenia	999,00	0,00	112 779,88	60 246,95	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	294 301,42	0,00	51 797 661,78	965 979,56	1 117 629,99	6 386 358,09

Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	4 072,12	87 095 516,31	91 582 485,03	456 708,70	441 642,54	78 611,54
- stan na koniec roku	2 706,65	90 662 019,91	102 931 195,46	7 002 822,55	614 748,93	74 849,16

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		jednostka nie posiada danych
2.	Budynki		jednostka nie posiada danych
3.	Dobra kultury		jednostka nie posiada danych

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	nie dotyczy
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Powierzchnia: Wartość:	Powierzchnia: Wartość:	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	435/1 teren zabudowy usługowej	0,6042	85 037,00	0,00	0,00	85 037,00
2.	319/9 teren zabudowy usługowej	0,058	18 168,68	0,00	0,00	18 168,68
3.	650 zabudowa jednor	0,022	7 511,00	0,00	0,00	7 511,00
4.	652 zabudowa jednor	0,065	28 236,00	0,00	0,00	28 236,00
5.	268/10 teren ogródków dział	4,2422	55 148,00	0,00	0,00	55 148,00
6.	378/1 tereny wielofun.prod-usł	1,0907	135 200,00	0,00	0,00	135 200,00
Razem:						329 300,68

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	24 416,74	0,00	0,00	0,00	24 416,74	0,00
4.	Środki transportu - Autokar używany na podstawie leasingu operacyjnego	570 720,00	0,00	0,00	0,00	570 720,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	143 074,07	9 701,92	0,00	152 775,99

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w		Stan na koniec roku obrotowego
			Wykorzystanie w	Korozwiązanie w	
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności		Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	
			powyżej 5 lat	



L.p.	Lp.p.	stan na					
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota 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.

L.p.	Wyszególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z	0,00	nie posiada
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o	0,00	nie posiada

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksls	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadła	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane rozszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością



L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	0,00

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Odpisy emerytalne	544 205,73	
2.	Nagrody jubileuszowe	521 808,16	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	225 651,90	
	Ogółem	1 291 665,79	

**1.16. Inne informacje**

2. Odpis na ZFSS wynosi: 1 032 074,71

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Towary	0,00	0,00

**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.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	2 924 195,86 0,00	w zakresie dróg gminnych
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	455 005,70 0,00	w zakresie administracji

	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		0,00	publicznej
3.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	531 418,24	0,00	w zakresie oświaty
4.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	4 321 254,96	0,00	w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	7 624 878,43	0,00	w zakresie kultury fizycznej i rekreacji
6.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	1 130 220,84	0,00	w zakresie sieci kanalizacji
7.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	6455313,88	0,00	w zakresie wytwarzania energii
			0,00	

**23 442 287,91**

**2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
I.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.  
nie dotyczy

2.5. Inne informacje

brak

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

brak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Poczesna</b> ul. Wolności 2 42-262 POCZESNA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina POCZESNA  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 1C9823A17F786293 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>151398149</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 358 345,95	5 143 921,52	I Zobowiązania	13 567 879,72	10 433 437,82
I.1 Środki pieniężne	14 358 345,95	5 143 921,52	I.1 Zobowiązania finansowe	13 235 808,44	10 308 508,01
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	14 357 314,01	5 138 722,51	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 334 328,44	3 027 028,01
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 031,94	5 199,01	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 901 480,00	7 281 480,00
II Należności i rozliczenia	3 609,50	153 167,50	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	331 355,46	124 587,20
II.1 Należności finansowe	0,00	149 558,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	715,82	342,61
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	149 558,00	II Aktywa netto budżetu	575 188,17	-5 840 725,79
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-17 404,04	-6 415 913,96
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 609,50	3 609,50	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-17 404,04	-6 415 913,96
III Rozliczenia międzyokresowe	714 328,44	407 028,01	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	592 592,21	575 188,17
			III Rozliczenia międzyokresowe	933 216,00	1 111 405,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>15 076 283,89</b>	<b>5 704 117,03</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>15 076 283,89</b>	<b>5 704 117,03</b>

MAGDALENA SYLWIA KADŁUBEK  
skarbnik

2024-03-18  
rok, miesiąc, dzień

KRZYSZTOF WOJCIECH UJMA  
zarząd

BeSTia

1C9823A17F786293

Wyjaśnienia do bilansu

MAGDALENA SYLWIA KADŁUBEK  
skarbnik

2024-03-18  
rok, miesiąc, dzień

KRZYSZTOF WOJCIECH UJMA  
zarząd

BeSTia

1C9823A17F786293