

Zarządzenie Nr 16/2024
Wójta Gminy Żołynia
z dnia 15 kwietnia 2024 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Żołynia za 2023 rok.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych
(t.j. - Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.),
zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Przedłożyć Radzie Gminy Żołynia sprawozdanie finansowe Gminy Żołynia za 2023 rok.
2. W skład sprawozdania finansowego wchodzi:
 - 1) bilans z wykonania budżetu gminy,
 - 2) bilans jednostki budżetowej gminy,
 - 3) informacja dodatkowa,
 - 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - 5) rachunek zysków i strat jednostki,
 - 6) skonsolidowany bilans jednostki samorządu gminy,

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


mgr inż. Piotr Dudek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
Gmina Żołyńia	z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego	Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Rynek 22		
37-110 ŻOŁYNIA		
Numer identyfikacyjny REGON	Gmina ŻOŁYNIA	Wysłać bez pisma przewodniego
690581844	sporządzony	23AADB911251A611
	na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 221 349,25	5 326 841,54	I Zobowiązania	5 915 304,34	4 881 824,88
I.1 Środki pieniężne	6 221 349,25	5 326 841,54	I.1 Zobowiązania finansowe	5 888 100,00	4 868 100,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 219 113,05	5 325 319,54	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 020 000,00	930 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 236,20	1 522,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 868 100,00	3 938 100,00
II Należności i rozliczenia	533,00	1 820,32	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	27 193,63	13 712,75
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	10,71	12,13
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-426 605,09	-418 931,86
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	547 876,91	7 673,23
II.2 Należności od budżetów	533,00	1 820,32	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	547 876,91	7 673,23
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	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 (+,-)	-974 482,00	-426 605,09
			III Rozliczenia międzyokresowe	733 183,00	865 768,84
Suma aktywów	6 221 882,25	5 328 661,86	Suma pasywów	6 221 882,25	5 328 661,86

Anna Kostyńska
skarbnik
Główny Księgowy Budżetu
BeSTia

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień
23AADB911251A611

Piotr Gustaw Dudek
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Skarbnik Gminy
Główny księgowy Budżetu
Anna Kostyńska
Anna Kostyńska

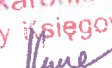
Anna Kostyńska
skarbnik

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

mgr Piotr Dudek
mgr *Piotr Dudek*
Piotr Gustaw Dudek
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Żółnia Rynek 22 37-110 ŻOŁYNIA Numer identyfikacyjny REGON 690581844	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŻOŁYNIA sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego A49F3DC150313B57 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	43 977 564,42	49 690 349,43	A Fundusz	39 300 366,76	44 715 373,43
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusze jednostek	35 093 777,81	37 518 080,89
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-974 482,00	-426 605,09
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	43 721 898,74	49 434 683,75	A.III Wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00
A.III.1.1 Grunty	1 430 017,66	1 588 094,26	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	5 181 070,95	7 623 897,63
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 385 782,21	43 253 354,73	A.IV.1.1 Zysk netto	28 324 570,91	28 316 599,77
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	2 161 399,27	2 012 721,03	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-23 143 499,96	-20 692 702,14
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 744 699,60	2 580 513,73	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	255 665,68	255 665,68	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	255 665,68	255 665,68	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	4 897 333,40	3 938 100,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	4 897 333,40	3 938 100,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	8 558 415,33	7 315 830,49	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 962 682,60	4 204 081,74
B.I Zapasy	194 999,10	87 363,46	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	930 000,00

Skarbnik Gminy
Główny Księgowy Budżetu

Anna Kostińska
Anna Kostińska
skarbnik

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień


mgr inż. Piotr Dudek
Piotr Gustaw Dudek
zarząd

B.II Należności i roszczenia	996 100,33	1 018 513,93	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 605 757,17	2 799 549,78
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	97 466,35
B.IV Środki pieniężne	7 367 315,90	6 209 953,10	C.IV Fundusze specjalne	356 925,43	377 065,61
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	4 414 893,54	4 317 257,71
C Rozliczenia międzyokresowe	39 296,55	168 632,96	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	52 575 276,30	57 174 812,88	Suma pasywów	52 575 276,30	57 174 812,88

Skarbnik Gminy
Główny Księgowy Budżetu
Anna Kostyńska
skarbnik

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr inż. Piotr Dudek
Piotr Gustaw Dudek
zarząd

Skarbnik Gminy
Główny Księgowy Budżetu
Anna Kostyńska
Anna Kostyńska
skarbnik

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Piotr Dudek
mgr inż. Piotr Dudek
Piotr Gustaw Dudek
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Żołynia Rynek 22 37-110 ŻOŁYNIA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 690581844		Wysłać bez pisma przewodniego 5B42B74251716D8E 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	32 479 770,21	34 677 308,31
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	85 420 393,03	86 702 381,55
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	33 648 852,59	27 767 125,11
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	42 487 694,62	42 317 981,67
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	5 085 140,46	3 149 228,13
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	0,00	0,00
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	4 198 705,36	13 468 046,64
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	27 255 888,36	84 285 027,25
I.2.1. Strata za rok ubiegły	-27 985 494,16	23 140 703,69
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	43 972 155,64	42 349 779,98
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 800 094,88	9 523 522,01
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	265 441,58	0,00
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	4 203 690,42	9 271 021,57
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	34 677 308,31	37 091 957,46

Skarbnik Gminy
Główny Księgowy Budżetu
Anna Kostyńska
główny księgowy

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

mgr inż. Piotr Dudek
Piotr Gustaw Dudek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 623 540,11	7 595 056,14
III.1.	zysk netto (+)	27 764 243,80	28 287 652,17
III.2.	strata netto (-)	-23 140 703,69	-20 692 596,03
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	39 300 848,42	44 687 013,60

Skarbnik Gminy
Główny księgowy budżetu
Anna Kostyńska

Anna Kostyńska
główny księgowy

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

Piotr Gustaw Dudek
kierownik jednostki

WOJT

Skarbnik Gminy
Główny księgowy Budżetu
Anna Kosińska

Anna Kosińska
główny księgowy

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

Piotr Gustaw Dudek
kierownik jednostki

WOJT
Piotr Dudek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Żołynia Rynek 22 37-110 ŻOŁYNIA Numer identyfikacyjny REGON 690581844	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego C1965CB031387DA6 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	43 157 511,85	41 962 915,91
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	507 691,65	143 513,22
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	1 108 756,32	1 088 587,69
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	41 541 063,88	40 730 815,00
B. Koszty działalności operacyjnej	38 316 388,19	34 067 677,71
B.I. Amortyzacja	2 589 833,33	3 006 961,69
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 017 424,52	2 426 135,46
B.III. Usługi obce	3 349 121,47	3 656 932,22
B.IV. Podatki i opłaty	842 303,46	1 022 944,69
B.V. Wynagrodzenia	12 357 671,86	13 786 809,85
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 742 658,19	4 327 142,29
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	174 107,60	296 166,48
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	556 313,29	1 029 182,34
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 686 954,47	4 515 402,69
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	4 841 123,66	7 895 238,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	34 322,52	6 394,46
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	34 322,52	6 394,46
E. Pozostałe koszty operacyjne	66 137,67	86 547,31

Anna Kostińska
główny księgowy

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

Piotr Gustaw Dudek
kierownik jednostki

BeSTia

Główny Księgowy Gminy
Anna Kostińska

C1965CB031387DA6

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.29

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	66 137,67	86 547,31
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 809 308,51	7 815 085,35
G.	Przychody finansowe	355 491,32	375 827,95
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	344 627,60	360 010,38
G.III.	Inne	10 863,72	15 817,57
H.	Koszty finansowe	541 259,05	595 857,16
H.I.	Odsetki	427 944,61	109,27
H.II.	Inne	113 314,44	595 747,89
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 623 540,78	7 595 056,14
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)	4 623 540,78	7 595 056,14

Skarbnik Gminy
Główny księgowy Budżetu
Anna Kostińska

Anna Kostińska
główny księgowy

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

Piotr Gustaw Dudek
kierownik jednostki

WOJT
mgr inż. Piotr Gustaw Dudek

Skarbnik Gminy
Główny Księgowy Budżetu
Anna Kostińska

Anna Kostińska
główny księgowy

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr inż. Piotr Dudek
Piotr Gustaw Dudek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Żółnia Rynek 22 37-110 ŻÓŁNIA Numer identyfikacyjny REGON 690581844	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego BD5470BCC883418F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	40 187 559,35	46 049 538,80	A Fundusz	39 300 848,42	44 687 013,60
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	34 677 308,31	37 091 957,46
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	39 931 893,67	45 793 873,12	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 623 540,11	7 595 056,14
A.II.1 Środki trwałe	38 187 194,07	43 213 359,39	A.II.1 Zysk netto (+)	27 764 243,80	28 287 652,17
A.II.1.1 Grunty	1 426 381,66	1 584 458,26	A.II.2 Strata netto (-)	-23 140 703,69	-20 692 596,03
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	34 771 286,39	39 746 019,21	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 989 526,02	1 733 281,92	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	149 600,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 945 862,94	2 585 769,81
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 744 699,60	2 580 513,73	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	1 945 862,94	2 585 769,81
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	315 115,37	374 123,16
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	255 665,68	255 665,68	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 526,47	11 507,05
A.IV.1 Akcje i udziały	255 665,68	255 665,68	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	400 183,77	807 338,64
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	686 127,91	772 480,10

Anna Kosińska
(główny księgowy)
BeSTia

Główny Księgowy Budżetu
Anna Kosińska

2024-01-29
(rok, miesiąc, dzień)
BD5470BCC883418F

Wojt
Piotr Gustaw Dudek
(kierownik jednostki)

Piotr Gustaw Dudek

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	34 933,59	40 160,77
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	37 745,13	71 958,35
B Aktywa obrotowe	1 059 152,01	1 223 244,61	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	115 857,00	139 486,07
B.I Zapasy	105 489,40	29 947,78	D.II.8 Fundusze specjalne	351 373,70	368 715,67
B.I.1 Materiały	26 806,61	29 947,78	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	351 373,70	368 715,67
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	78 682,79	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	650 130,05	726 915,85			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	34 160,64	61 291,80			
B.II.2 Należności od budżetów	12 482,99	1 845,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	603 486,42	663 779,05			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	302 492,10	363 690,46			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	2 592,69			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	302 492,10	361 097,77			
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			

Skarbnik Gminy
Główny Księgowy Budżetu

Anna Kostyńska
(główny księgowy)

2024-01-29
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Gustaw Dudek
(kierownik jednostki)

BeSTia

BD5470BCC883418F

Strona 2 z 4

Skarbnik Gminy

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.29

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 040,46	102 690,52			
Suma aktywów	41 246 711,36	47 272 783,41	Suma pasywów	41 246 711,36	47 272 783,41

Skarbnik Gminy
Główny Księgowy Budżetu
Anna Kostyńska

Anna Kostyńska
(główny księgowy)

2024-01-29
(rok, miesiąc, dzień)

BD5470BCC883418F

WÓJT

Piotr Gustaw Dudek
(kierownik jednostki)

Skarbnik Gminy
Główny księgowy Budżetu
Anna Kosteńska

Anna Kosteńska
(główny księgowy)

2024-01-29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Piotr Dudek
Piotr Gustaw Dudek
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok, obejmuje w szczególności:																																		
1.																																			
1.1.	nazwę jednostki																																		
	Gmina Żółnia																																		
1.2.	siedzibę jednostki																																		
	37-110 Żółnia, ul. Rynek 22																																		
1.3.	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																		
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, działalności z zakresu pomocy społecznej, działalności z zakresu oświaty wychowania przedszkolnego																																		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																		
	01.01.2023-31.12.2023																																		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe																																		
	Dane łączne jednostek budżetowych Gminy Żółnia																																		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																		
	Zasady rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów przyjęte zostały Zarządzeniami Kierowników i Dyrektorów poszczególnych jednostek budżetowych gminy																																		
5.	inne informacje																																		
	Nie dotyczy																																		
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																		
1.																																			
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 Środki trwałe, pozostałe wyposażenie, zbiory biblioteczne <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">konto</th><th colspan="3">Wartość majątku</th><th colspan="3">Wartość umorzenia</th></tr> <tr> <th>Saldo na dzień 01.01.2023</th><th>Zmiany wartości w ciągu roku</th><th>Saldo na dzień 31.12.2023</th><th>Stan na 01.01.2023</th><th>Zmiany wartości w ciągu roku</th><th>Stan na 31.12.2023</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe i pozostałe</td><td>80.571.233,57</td><td>+8.382.511,50</td><td>89.133.745,07</td><td>42.484.039,50</td><td style="text-align: center;">+</td><td>45.837.683,90</td></tr> <tr> <td>Akcje, udziały</td><td>255.665,68</td><td style="text-align: center;">-</td><td>255.665,68</td><td style="text-align: center;">-</td><td style="text-align: center;">-</td><td style="text-align: center;">-</td></tr> <tr> <td>razem</td><td>80.671.233,57</td><td>+8.382.511,50</td><td>89.389.410,75</td><td>42.484.039,50</td><td>3.353.644,40</td><td>45.837.683,90</td></tr> </tbody> </table>	konto	Wartość majątku			Wartość umorzenia			Saldo na dzień 01.01.2023	Zmiany wartości w ciągu roku	Saldo na dzień 31.12.2023	Stan na 01.01.2023	Zmiany wartości w ciągu roku	Stan na 31.12.2023	Środki trwałe i pozostałe	80.571.233,57	+8.382.511,50	89.133.745,07	42.484.039,50	+	45.837.683,90	Akcje, udziały	255.665,68	-	255.665,68	-	-	-	razem	80.671.233,57	+8.382.511,50	89.389.410,75	42.484.039,50	3.353.644,40	45.837.683,90
konto	Wartość majątku			Wartość umorzenia																															
	Saldo na dzień 01.01.2023	Zmiany wartości w ciągu roku	Saldo na dzień 31.12.2023	Stan na 01.01.2023	Zmiany wartości w ciągu roku	Stan na 31.12.2023																													
Środki trwałe i pozostałe	80.571.233,57	+8.382.511,50	89.133.745,07	42.484.039,50	+	45.837.683,90																													
Akcje, udziały	255.665,68	-	255.665,68	-	-	-																													
razem	80.671.233,57	+8.382.511,50	89.389.410,75	42.484.039,50	3.353.644,40	45.837.683,90																													
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy																																		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																		

	Nie dotyczy																																			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie																																			
	Nie dotyczy																																			
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																			
	5.704,17 zł.– sprzęt elektroniczny używany jednostkom budżetowym																																			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																			
	- udziały w BS Żółnia na wartość 105.000,00 zł. - akcje w AgroHurt SA w ilości 150 szt. na wartość 16.500,00 zł. - aport wniesiony do Zakładu Komunalnego Spółka z o.o. w Żółni na wartość 134.165,68 zł.- 100 % udziały gminy																																			
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)																																			
	<table><tr><th>Tytuł należności</th><th>Stan na początek roku</th><th>zwiększenia</th><th>wykorzystane</th><th>rozwiązane</th><th>Stan na koniec roku</th></tr><tr><td>Z tytułu usług inwestycyjnych</td><td>825.192,16</td><td>0</td><td>0</td><td>169,72</td><td>825.022,44</td></tr><tr><td>Zaliczka alimentacyjna</td><td>192.370,59</td><td>0</td><td>0</td><td>8.820,00</td><td>183.550,59</td></tr><tr><td>Fundusz alimentacyjny</td><td>1.091.216,44</td><td>34.984,00</td><td>0</td><td>19.363,49</td><td>1.106.836,95</td></tr><tr><td>Odsetki od funduszu alimentacyjnego</td><td>695.398,50</td><td>127.253,29</td><td>0</td><td>28.015,18</td><td>794.636,61</td></tr></table>						Tytuł należności	Stan na początek roku	zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	Stan na koniec roku	Z tytułu usług inwestycyjnych	825.192,16	0	0	169,72	825.022,44	Zaliczka alimentacyjna	192.370,59	0	0	8.820,00	183.550,59	Fundusz alimentacyjny	1.091.216,44	34.984,00	0	19.363,49	1.106.836,95	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	695.398,50	127.253,29	0	28.015,18	794.636,61
Tytuł należności	Stan na początek roku	zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	Stan na koniec roku																															
Z tytułu usług inwestycyjnych	825.192,16	0	0	169,72	825.022,44																															
Zaliczka alimentacyjna	192.370,59	0	0	8.820,00	183.550,59																															
Fundusz alimentacyjny	1.091.216,44	34.984,00	0	19.363,49	1.106.836,95																															
Odsetki od funduszu alimentacyjnego	695.398,50	127.253,29	0	28.015,18	794.636,61																															
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																			
	Nie dotyczy																																			
1.9.	Kwota należności krótkoterminowych																																			
	Łączna kwota należności krótkoterminowych na koniec roku wynosi 381.936,17 zł, w tym: - z tytułu podatków i opłat lokalnych – 172.261,88 zł, - z tytułu usług i zakupów bieżących – 36.088,36 zł,																																			
1.10.	Kwoty należności wymagalnych na koniec roku																																			
	Łączne należności wymagalne w jednostkach budżetowych gminy na koniec roku wyniosły łącznie 1.702.089,53 zł, w tym: - z tytułu podatków i opłat 351.190,68 zł, - z tytułu usługi – 826.765,85 zł, - z tytułu świadczeń społecznych – 524.133,00 zł.																																			
1.11.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego																																			

Kw

	1. Zobowiązania wymagalne z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym na łączną kwotę 4.868.100,00 zł, w tym: - od 1 roku do 3 lat - 2.920.000,00 zł, - od 3 lat do 5 lat - 1.350.000,00 zł, - powyżej 5 lat - 598.100,00 zł 2. Zobowiązania wymagalne wobec osób fizycznych i osób prawnych z tytułu dostaw materiałów i usług na łączną kwotę 37.597,84 zł.
1.12.	Kwotę zobowiązań krótkoterminowych
	Kwota zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku wynosi łącznie 1.602.224,50 zł.
1.13.	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
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.15.	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
	Nie dotyczy
1.16.	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
	Nie dotyczy
1.17.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Kwota gwarancji należytego wykonania usługi – 675.037,84 zł, w tym: 1. „Przebudowa stadionu sportowego w Żołyni wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz zapleczem szatniowo-sanitarnym” – gwarancje ubezpieczeniowe na kwotę 524.975,00 zł brutto, 2. „Modernizacja sieci wodnokanalizacyjnej w Gminie Żołynia” – gwarancja bankowa na kwotę 108.400,61 zł brutto, 3. „Przebudowa dróg gminnych 1100025R Żołynia-Smolarzyny i 110002R Zagumnie” – gwarancja ubezpieczeniowa na kwotę 41.662,23 zł zł.
1.18.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w łącznej wysokości 13.507.552,19 zł, w tym: - wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane – 12.621.099,18 zł, - dodatkowe wynagrodzenia roczne – 181.554,02 zł, - nagrody, jubileusze – 546.127,35 zł, - odprawy emerytalne i rentowe – 71.464,37 zł, - odprawa pośmiertna – 16.012,62 zł, - świadczenia bhp i inne – 20.712,65 zł, - świadczenia z ZFŚS - 50.582,00 zł.
1.19.	inne informacje
	Nie dotyczy

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Inwestycje w budowie – 2.580.513,73 zł.</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Gmina poniosła koszty o charakterze incydentalnym na łączną kwotę 43.261,39 zł, w tym:</i> <i>- odprowadzenia nienależnie pobranych zasiłków i świadczeń w latach ubiegłych – 6.392,02 zł,</i> <i>- zwrot dotacji celowej pobranej w nadmiernej wysokości – 795,37 zł,</i> <i>- wypłata odszkodowania dla właściciela nieruchomości i zwrot kosztów sądowych – 26.000,00 zł,</i> <i>- koszt pozwu przeciwko prezesowi firmy NEOPIM 10.074,00 zł.</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Gmina w 2023 roku kontynuowała preferencyjny obrót węglem. Zakupu dokonano łącznie 665,16 ton na kwotę 997.738,18 zł</i> <i>Koszt transportu, składowania i sprzedaży wyniósł 188.214,00 zł</i> <i>Sprzedano mieszkańcom łącznie 708,36 ton na wartość 1.338.961,00 zł.</i> <i>Ubytki ilości w edyla w transporcie i składowaniu wyniosły łącznie 11,82 tony na wartość 14.414,60 zł.</i> <i>Wynik netto na sprzedaży węgla w roku 2023:</i> <i>- przychody 1.088.587,69 zł,</i> <i>- koszty sprzedaży 1.029.182,34 zł,</i> <i>- ubytki 14.414,60 zł</i> <i>- wynik netto 44.990,75 zł</i> <i>Ogółem w latach 2022 -2023 obrót węglem przedstawiał się następująco:</i> <i>Zakup 2022 r. - 452,26 ton, 2023 r. – 665,16 ton razem 1.117,42 tony</i> <i>Sprzedaż 2022 r. – 397, 0 ton 2023 r. – 708,36 ton razem 1.105,36 ton</i> <i>Wydano ze składu 2022 r. – 387,5 ton 2023 r. - 717,86 ton razem 1.105,36 ton</i> <i>Ubytki 2022 r. – 0,24 tony 2023 r. – 11,82 tony razem 12,06 ton tj. 1,08 %</i> <i>Wynik netto sprzedaży węgla za lata 2022 -2023</i> <i>- przychody 1.701.840,01 zł,</i> <i>- koszty sprzedaży 1.585.202,95 zł,</i> <i>- ubytki 14.707,28 zł</i> <i>- wynik netto 101.929,78 zł,</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Żołynia, dnia 29 marca 2024 r.

Anna Kostyńska
 Skarbnik Gminy
*Skarbnik Gminy
 Główny księgowy
 Anna Kostyńska*

Piotr Dudek
 Wójt Gminy

mgr inż. Piotr Dudek
Piotr Dudek
1.10.2024