

Sprawozdanie opisowe do BILANSU ŁĄCZNEGO jednostek samorządu terytorialnego za 2024r.

GMINA WĄWOLNICA
24-160 Wąwolnica, ul. Edukacji 5
NIP 7162687309, REGON 431019
tel. 81 882 50 01, fax 81 882 61 03

Bilans jednostek budżetowych to zestawienie aktywów i pasywów tych jednostek na początek roku obrotowego- bilans otwarcia i na koniec roku - bilans zamknięcia.

Zbiorówka JST Gminy Wąwolnica składa się z bilansów jednostek budżetowych :

1. Bilans Urzędu Gminy w Wąwolnicy
2. Bilans Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wąwolnicy
3. Bilans Ośrodka Pomocy Społecznej
4. Bilans Zakładu Gospodarki Komunalnej
5. Bilans Szkoły Podstawowej w Karmanowicach

W bilansie łącznym obejmującym dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych wykazywany jest łączny majątek którym gospodarują, ich łączny fundusz, wynik i zobowiązania.

Zgodnie z zasadą równowagi bilansowej aktywa muszą być równe pasywom.

AKTYWA dzielą się na **trwale i obrotowe**.

Aktywa trwale to: środki trwale pomniejszone o umorzenie ,inwestycje rozpoczęte/ w budowie/ należności długoterminowe i długoterminowe aktywa finansowe.

Aktywa obrotowe to; materiały , należności krótkoterminowe pomniejszone o odpisy aktualizujące , oraz środki pieniężne.

PASYWA dzielą się na własne źródła finansowania czyli fundusz jednostki i obce źródła finansowania czyli zobowiązania.

Zobowiązania dzielą się na długo i krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń, ubezpieczeń, dostaw i usług w zależności od tego czy zostaną spłacone w ciągu 12m-cy czy później.

Funduszu to fundusz jednostki i wynik finansowy zysk lub strata. Wielkość funduszu odzwierciedla wartość wykazanego w bilansie majątku , który pozyskano z własnych źródeł finansowania.

Pozostałe aktywa nabyto zaciągając zobowiązania, które trzeba będzie w przyszłości spłacić.

AKTYWA

A. Aktywa trwale	43.527.095,25 zł
I. Wartości niematerialne i prawne stan na 31-12-2024r	27.767,24 zł

II. Rzeczowe aktywa trwale wynoszą	43.479.208,01 zł
---	-------------------------

- | | |
|---|--------------------------------|
| 1. Środki trwale netto | 38.984.333,56 zł |
| 2. Inwestycje rozpoczęte/ śr. trwale w budowie/ | 4.494.874,45 zł z tego: |

1. Budowa zbiornika wodny- retencyjny w W-cy /rozp. 2004r/	1 767 250,16 zł
2. Przebudowa sieci wodociągowej w W-cy ul. Dulęby /roz. 2022r/	7 812,97 zł
3. Odnowiony Rynek w Wąwolnicy /roz. 2019r/	163 385,50 zł
4. Przebudowa budynku dawnego przedszkola w W-cy na CIS. /roz. 2019	1 395 817,78 zł
5. Ekologiczna gmina Wąwolnica. Etap II- instalacje fotowoltaiczne /rozp. w 2019r	37 559,76 zł
6. Wykonanie robót budowlanych w OSP z dobudową garażu dla samochodu strażackiego w W-cy /rozp. 2022 r./	66 811,81 zł
7. Budowa oświetlenia drogowego Kębło /rozp. 2022 r./	7 756,64 zł
8. Budowa oświetlenia drogowego Rąblów /rozp. 2022 r./	70 691,58 zł
9. Cyfrowe Lubelskie /rozp. W 2024r./	15 132,30 zł
10. Mój Targ modernizacja placu targowego /rozp. 2024r./	246 381,28 zł
11. Cyberbezpieczny Samorząd projekt /rozp. W 2024r./	97 602,00 zł
12. Przebudowa ujęcia wody w Rąblowie /rozp. 2024r./	281 292,72 zł
13. Przebudowa drogi gminnej ul. Dulęby w Wąwolnicy /rozp. 2024r./	144 747,23 zł
14. Budowa drogi gminnej w msc. Kębło /rozp. 2024r./	36 900,00 zł
15. Budowa drogi gminnej w msc. Zarzeka /rozp. 2024r./	10 000,00 zł
16. Przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Zarzece i Wąwolnicy /rozp. 2023r./	5 034,50 zł
17. Przebudowa oświetlenia drogowego ul. Dulęby w Wąwolnicy /rozp. 2024r./	140 698,22 zł

III. Należności długoterminowe	0,00 zł
---------------------------------------	----------------

IV. Długotrwałe aktywa finansowe	20.120,00 zł
---	---------------------

1. Udziały wniesione do:	20.120,00 zł	
– Bank Spółdzielczy Nałęczów	120,00zł	
– Termy Celejów Sp. z o.o.	20.000,00zł	
2. Inne długoterminowe aktywa /splaty ratalne -za podział działek/		0,00 zł
B. Aktywa obrotowe (I,II,III)		1.026.517,76 zł
I. Materiały - zapasy żywnościowe w ZSP W-cy i węgiel do ogrzewania w Klubie Senior w Rąblowie		13.077,98 zł
II. Towary –		0,00 zł
II. Należności krótkoterminowe		795.685,42 zł
1. Należności z tyt. dostaw i usług		59.280,37 zł
UG W-ca z tytułu:		1.702,95 zł
Należność z tyt. Opłaty planistycznej (rozłożona na raty)	1.702,95 zł	
ZSP W-ca z tytułu:		30.676,78 zł
Należności z tytułu odpłatności za wyżywienie w szkole podstawowej i przedszkolu	26.952,88 zł	
Należności z tyt. godz. deklarowanych za pobyt dzieci w przedszkolu	3.723,90 zł	
ZGK W-ca z tytułu:		26.451,29 zł
Należności w tytułu sprzedaży ścieków i wody (należność 33.043,20 zł – odpis 7.012,71 zł)	26.030,49 zł	
Należności z tyt. opłaty rezerwacyjnej na targowisku gminnym	420,80 zł	
Szkoła Karmanowice z tytułu:		449,35 zł
Należności z tyt. godz. deklarowanych za pobyt dzieci w punkcie przedszkolnym	449,35 zł	
2. Należności od budżetów		113.940,20 zł
Należności od Urzędu Skarbowego w Lublinie z tytułu zwrotu podatku VAT (UG W-ca)	58.151,36 zł	
Należności od Urzędu Skarbowego w Lublinie z tytułu zwrotu podatku VAT (ZGK W-ca)	15.098,28 zł	
Należności z tyt. udziałów w podatku dochodowym (UG W-ca)	39.035,53 zł	
Należności z tytułu dotacji z LUW Lublin za czynności obsługi USC w 2024r	1.655,03 zł	
3. Pozostałe należności		622.464,85 zł
1. Należności od pracowników z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS	55.669,53 zł	
-pracownicy oświaty ZSP W-ca	47.979,53 zł	
-pracownicy UG ,OPS, GBP,GDK (wspólny fundusz)	7.690,00 zł	
2. Należności z tytułu rozliczeń z kontrahentami	530,08 zł	
-nadpłata u dostawców za 2024r	463,39 zł /UG	
-opłata za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym za 2024r	67,41 zł /UG	
3. Należności z tyt. niezapłaconych podatków lokalnych netto	190.483,08 zł/UG	
/wartość brutto 269.883,79 zł minus odpis aktualizujący 79.400,01 zł)		
4. Należności z tyt. funduszu alimentacyjnego	273.484,59 zł /OPS	
/wartość brutto 2.829.191,43 zł minus odpis aktualizujący 2.555.706,84 zł/		
5. Należności z tyt. opłat za odpady komunalne	102.296,85 zł/UG	
/wartość brutto 130.039,35 zł minus odpis aktualizujący 27.742,50 zł/		
III. Krótkotrwałe aktywa finansowe		217.754,36 zł
1. Środki pieniężne		213.366,83 zł
Z tego : Środki na rachunku - sumy depozytowe	52.801,90 zł	
Środki na rachunku bankowym -ZFŚS UG,OPS,GDK,GBP	3.053,26 zł	
Środki na rachunku bankowym -ZFŚS ZSP W-ca	155.516,74 zł	
Środki na rachunku bankowym- ZFŚS ZGK W-ca	1.994,93 zł	

2. Inne środki pieniężne**4.387,53 zł**

Rozliczenia między własnymi rachunkami, z tytułu VAT, środki w drodze.

PASYWA**A. Fundusz****42.853.270,68 zł**

To suma łącznego funduszu jednostek w kwocie 39.471.404,62 zł oraz wyniku finansowego/zysk netto 3.381.866,06 zł odzwierciedla wartość majątku trwałego, który pozyskano z własnych źródeł finansowania.

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**1.700.342,33 zł****1. Zobowiązania długoterminowe****0,00 zł****II. Zobowiązania krótkoterminowe****1.700.342,33 zł****1.) Zobowiązania z tyt. dostaw i usług****207.968,97 zł**

To suma niezapłaconych faktur których termin wypada na styczeń 2024 r z tego:

2.) Zobowiązania wobec budżetów**119.354,43 zł**

Na kwotę zobowiązań których termin zapłaty przypada na styczeń 2024r składają się :

- podatek dochodowy od wynagrodzeń i „13” do US Puławy
- zobowiązania wobec Lubelskiego US w Lublinie - podatek VAT
- 2% od wpłat podatkowych należne Lubelskiej Izbie Rolniczej w Lublinie
- zwroty niewykorzystanych dotacji do LUW Lublin (zadania realizowane przez OPS W-ca)

3.) Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych**383.635,20 zł**

Jest to zobowiązanie wobec ZUS Puławy, z tytułu składek społecznych, termin zapłaty do 5.01.2024r

4.) Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń**621.878,65 zł**

To naliczone wynagrodzenie tz. „13”, której termin wypłaty przypada na I kwartał 2024r dla pracowników wszystkich jednostek budżetowych oraz jednorazowy dodatek roczny dla nauczycieli .

5.) Pozostałe zobowiązania**77.027,09 zł**

Zobowiązania z tytułu : 31.558,90 zł nadpłaty podatków lokalnych/ UG

37.563,51 zł nadpłata z opł. za wywóz odpadów komunalnych /UG

7.904,68 zł składki PZU, PPK, Komornika Skarbowy /OPS, ZSP W-ca, SP, UG

6.) Sumy obce depozytowe**74.331,89 zł**

Są to zabezpieczenia przetargowe i depozyty pozostawione na czas realizacji zadań, zwracane po prawidłowym wykonaniu inwestycji.

7.) Fundusze specjalne**216.146,10 zł**

Są to środki zgromadzone wydzielonym rachunku ZFŚS dla wszystkich jednostek budżetowych .

Bilans zamyka się po stronie Aktywów i Pasywów 44.553.613,01 zł

Sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Furtak

Sprawozdanie opisowe do BILANSU ŁĄCZNEGO jednostek samorządu terytorialnego za 2024r.

GMINA WĄWOLNICA
24-160 Wąwolnica, ul. Łucyńska 3
NIP 7162687309, REGON 431019
tel. 81 882 50 01, fax 81 882 61 03

Bilans jednostek budżetowych to zestawienie aktywów i pasywów tych jednostek na początek roku obrotowego- bilans otwarcia i na koniec roku - bilans zamknięcia.

Zbiorówka JST Gminy Wąwolnica składa się z bilansów jednostek budżetowych :

1. Bilans Urzędu Gminy w Wąwolnicy
2. Bilans Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wąwolnicy
3. Bilans Ośrodka Pomocy Społecznej
4. Bilans Zakładu Gospodarki Komunalnej
5. Bilans Szkoły Podstawowej w Karmanowicach

W bilansie łącznym obejmującym dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych wykazywany jest łączny majątek którym gospodarują, ich łączny fundusz, wynik i zobowiązania.

Zgodnie z zasadą równowagi bilansowej aktywa muszą być równe pasywowi.

AKTYWA dzielą się na **trwale i obrotowe**.

Aktywa trwałe to: środki trwałe pomniejszone o umorzenie, inwestycje rozpoczęte/ w budowie/ należności długoterminowe i długoterminowe aktywa finansowe.

Aktywa obrotowe to: materiały, należności krótkoterminowe pomniejszone o odpisy aktualizujące, oraz środki pieniężne.

PASYWA dzielą się na własne źródła finansowania czyli fundusz jednostki i obce źródła finansowania czyli zobowiązania.

Zobowiązania dzielą się na długo i krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń, ubezpieczeń, dostaw i usług w zależności od tego czy zostaną spłacone w ciągu 12m-cy czy później.

Funduszu to fundusz jednostki i wynik finansowy zysk lub strata. Wielkość funduszu odzwierciedla wartość wykazanego w bilansie majątku, który pozyskano z własnych źródeł finansowania.

Pozostałe aktywa nabyto zaciągając zobowiązania, które trzeba będzie w przyszłości spłacić.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe	43.527.095,25 zł
I. Wartości niematerialne i prawne stan na 31-12-2024r	27.767,24 zł

II. Rzeczowe aktywa trwałe wynoszą	43.479.208,01 zł
---	-------------------------

- | | |
|---|--------------------------------|
| 1. Środki trwałe netto | 38.984.333,56 zł |
| 2. Inwestycje rozpoczęte/ śr. trwałe w budowie/ | <u>4.494.874,45 zł z tego:</u> |

1. Budowa zbiornika wodny- retencyjny w W-cy /rozp. 2004r/	1 767 250,16 zł
2. Przebudowa sieci wodociągowej w W-cy ul. Dulęby /roz. 2022r/	7 812,97 zł
3. Odnowiony Rynek w Wąwolnicy /roz. 2019r/	163 385,50 zł
4. Przebudowa budynku dawnego przedszkola w W-cy na CIS. /roz. 2019	1 395 817,78 zł
5. Ekologiczna gmina Wąwolnica. Etap II- instalacje fotowoltaiczne /rozp. w 2019r	37 559,76 zł
6. Wykonanie robót budowlanych w OSP z dobudową garażu dla samochodu strażackiego w W-cy /rozp. 2022 r./	66 811,81 zł
7. Budowa oświetlenia drogowego Kębło /rozp. 2022 r./	7 756,64 zł
8. Budowa oświetlenia drogowego Rąblów /rozp. 2022 r./	70 691,58 zł
9. Cyfrowe Lubelskie /rozp. W 2024r./	15 132,30 zł
10. Mój Targ modernizacja placu targowego /rozp. 2024r./	246 381,28 zł
11. Cyberbezpieczny Samorząd projekt /rozp. W 2024r./	97 602,00 zł
12. Przebudowa ujęcia wody w Rąblowie /rozp. 2024r./	281 292,72 zł
13. Przebudowa drogi gminnej ul. Dulęby w Wąwolnicy /rozp. 2024r./	144 747,23 zł
14. Budowa drogi gminnej w msc. Kębło /rozp. 2024r./	36 900,00 zł
15. Budowa drogi gminnej w msc. Zarzeka /rozp. 2024r./	10 000,00 zł
16. Przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Zarzece i Wąwolnicy /rozp. 2023r./	5 034,50 zł
17. Przebudowa oświetlenia drogowego ul. Dulęby w Wąwolnicy /rozp. 2024r./	140 698,22 zł

III. Należności długoterminowe	0,00 zł
---------------------------------------	----------------

IV. Długotrwałe aktywa finansowe	20.120,00 zł
---	---------------------

1. Udziały wniesione do:	20.120,00 zł
– Bank Spółdzielczy Nałęczów	120,00 zł
– Termy Celejów Sp. z o.o.	20.000,00 zł
2. Inne długoterminowe aktywa /splaty ratalne -za podział działek/	0,00 zł
B. Aktywa obrotowe (I,II,III)	1.026.517,76 zł
I. Materiały - zapasy żywnościowe w ZSP W-cy i węgiel do ogrzewania w Klubie Senior w Rąblowie	13.077,98 zł
II. Towary –	0,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	795.685,42 zł
1. Należności z tyt. dostaw i usług	59.280,37 zł
UG W-ca z tytułu:	1.702,95 zł
Należność z tyt. Opłaty planistycznej (rozłożona na raty)	1.702,95 zł
ZSP W-ca z tytułu:	30.676,78 zł
Należności z tytułu odpłatności za wyżywienie w szkole podstawowej i przedszkolu	26.952,88 zł
Należności z tyt. godz. deklarowanych za pobyt dzieci w przedszkolu	3.723,90 zł
ZGK W-ca z tytułu:	26.451,29 zł
Należności w tytułu sprzedaży ścieków i wody (należność 33.043,20 zł – odpis 7.012,71 zł)	26.030,49 zł
Należności z tyt. opłaty rezerwacyjnej na targowisku gminnym	420,80 zł
Szkoła Karmanowice z tytułu:	449,35 zł
Należności z tyt. godz. deklarowanych za pobyt dzieci w punkcie przedszkolnym	449,35 zł
2. Należności od budżetów	113.940,20 zł
Należności od Urzędu Skarbowego w Lublinie z tytułu zwrotu podatku VAT (UG W-ca)	58.151,36 zł
Należności od Urzędu Skarbowego w Lublinie z tytułu zwrotu podatku VAT (ZGK W-ca)	15.098,28 zł
Należności z tyt. udziałów w podatku dochodowym (UG W-ca)	39.035,53 zł
Należności z tytułu dotacji z LUW Lublin za czynności obsługi USC w 2024r	1.655,03 zł
3. Pozostałe należności	622.464,85 zł
1. Należności od pracowników z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS	55.669,53 zł
- pracownicy oświaty ZSP W-ca	47.979,53 zł
- pracownicy UG ,OPS, GBP, GDK (wspólny fundusz)	7.690,00 zł
2. Należności z tytułu rozliczeń z kontrahentami	530,08 zł
- nadpłata u dostawców za 2024r	463,39 zł /UG
- opłata za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym za 2024r	67,41 zł /UG
3. Należności z tyt. niezapłaconych podatków lokalnych netto	190.483,08 zł/UG
/wartość brutto 269.883,79 zł minus odpis aktualizujący 79.400,01 zł)	
4. Należności z tyt. funduszu alimentacyjnego	273.484,59 zł /OPS
/wartość brutto 2.829.191,43 zł minus odpis aktualizujący 2.555.706,84 zł/	
5. Należności z tyt. opłat za odpady komunalne	102.296,85 zł/UG
/wartość brutto 130.039,35 zł minus odpis aktualizujący 27.742,50 zł/	
III. Krótkotrwałe aktywa finansowe	217.754,36 zł
1. Środki pieniężne	213.366,83 zł
Z tego : Środki na rachunku - sumy depozytowe	52.801,90 zł
Środki na rachunku bankowym -ZFŚS UG,OPS,GDK,GBP	3.053,26 zł
Środki na rachunku bankowym -ZFŚS ZSP W-ca	155.516,74 zł
Środki na rachunku bankowym- ZFŚS ZGK W-ca	1.994,93 zł