Projekt

z dnia 3 czerwca 2025 r.
Zatwierdzony przez .....

UCHWAŁA NR .....
RADY GMINY WALCE

z dnia ..... 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Walce sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) Rada Gminy Walce uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się skonsolidowany bilans Gminy Walce sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Walce.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik do uchwały nr XX/…/2025
Rady Gminy Walce z dnia 12 czerwca 2025 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego	Adresat:
Gmina Walce ul. Mickiewicza 18 47-344 Walce	Gmina WALCE	Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony	Wysłać bez pisma przewodniego
531413113	na dzień 31-12-2024 r.	1F7AEC91856427DD

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	76 250 303,27	79 830 764,98	A Fundusz	69 753 062,48	72 782 559,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	86 679,40	35 466,79	A.I Fundusze jednostek	65 184 733,54	70 499 906,88
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 234 098,73	-6 883 835,59
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	71 368 898,87	70 799 723,19	A.III Wynik budżetu (+,-)	-3 649 736,86	131 846,53
A.III.1.1 Grunty	3 299 383,04	3 544 135,29	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	11 151 964,53	9 034 641,40
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 250 760,85	64 064 390,22	A.IV.1.1 Zysk netto	24 335 586,78	26 329 122,09
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	1 014 414,16	1 343 876,30	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-13 183 622,25	-17 294 480,69
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	804 340,82	1 847 321,38	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Srodki 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	4 697 200,00	8 912 150,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	4 697 200,00	8 912 150,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	300 200,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	7 383 729,58	7 960 929,29
A.V Należności finansowe długoterminowe	97 525,00	83 425,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	7 326 280,70	7 912 145,51
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek.	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	57 448,88	48 783,78
B Aktywa obrotowe	6 099 049,51	8 220 587,70	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	4 528 117,10	5 529 365,71
B.I Zapasy	242 210,56	217 070,60	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 432 182,74	2 476 513,14

ROMAN SCHWARZER	2025-05-30	RAFAŁ MICZKA
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.30
Id: 2C747B7F-4E02-43EB-BED3-3168D9D89283. Projekt

B.II Należności i roszczenia	2 299 532,94	2 200 681,46	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 445 836,29	2 360 401,67
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	3 557 306,01	5 802 835,64	C.IV Fundusze specjalne	650 098,07	692 450,90
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	821 529,34	1 837 143,19
C Rozliczenia międzyokresowe	137 085,72	58 644,73	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	**82 486 438,50**	**88 109 997,41**	**Suma pasywów**	**82 486 438,50**	**88 109 997,41**

ROMAN SCHWARZER
skarbnik

2025-05-30
rok, miesiąc, dzień

RAFAŁ MICZKA
zarząd

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.30
Id: 2C747B7F-4E02-43EB-BED3-3168D9D89283. Projekt

Wyjaśnienia do bilansu

ROMAN SCHWARZER	2025-05-30	RAFAŁ MICZKA
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.30
Id: 2C747B7F-4E02-43EB-BED3-3168D9D89283. Projekt

Uzasadnienie

do projektu uchwały nr XX/.../2025
Rady Gminy Walce
z dnia 12 czerwca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Walce sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku

Skonsolidowany bilans Gminy Walce, obejmujący oprócz bilansów jednostek organizacyjnych gminy i bilansu Samorządowego Zakładu Budżetowego Wodociągi i Kanalizacja w Walcach również bilans Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Walcach oraz bilans gminnych instytucji kultury (Gminnej Biblioteki Publicznej i Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach), podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy, zgodnie z ustawą *o rachunkowości,* nie później niż w terminie 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Przedmiotowy bilans za rok obrotowy 2024 sporządzony został metodą konsolidacji pełnej polegającej na sumowaniu, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych, a także dokonaniu niezbędnych korekt i wyłączeń.

Suma bilansowa w 2024 r. wzrasta o kwotę 5.623.558,91 zł.

Po stronie **aktywów** należy zwrócić szczególną uwagę na:

- spadek wartości rzeczowych aktywów trwałych o kwotę 569.175,68 zł przy jednoczesnym zwiększeniu wartości środków trwałych w budowie o kwotę 1.042.980,56 zł,

- wzrost wartości akcji i udziałów o kwotę 4.214.950,00 zł w związku z nabyciem 84.299 udziałów o wartości 50,00 zł każdy w spółce SIM Opolskie Południe z siedzibą w Prudniku,

- wzrost aktywów obrotowych o kwotę 2.121.538,19 zł (głównie w pozycji środki pieniężne – wzrost o 2.245.529,63 zł).

Po stronie **pasywów** należy zwrócić szczególną uwagę na:

- wzrost wartości funduszu o kwotę 3.029.496,74 zł,

- wzrost wartości skumulowanego wyniku budżetu (skumulowanego deficytu budżetu) o kwotę 3.649.736,86 zł,

- nadwyżkę budżetu za 2024 rok w wysokości 131.846,53 zł,

- wzrost wartości zobowiązań finansowych o kwotę 1.630.195,21 zł, w tym wzrost zobowiązań finansowych długoterminowych o kwotę 585.864,81 zł oraz wzrost zobowiązań finansowych krótkoterminowych o kwotę 1.044.330,40 zł,

- wzrost wartości rozliczeń międzyokresowych o kwotę 1.015.613,85 zł, w związku z wykazaniem w tej pozycji przekazanych w grudniu 2024 roku udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencji ogólnej dla gmin za miesiąc styczeń 2025 r.

Skarbnik Gminy
Roman Schwarzer