

O B J A Ś N I E N I A

do sprawozdania finansowego Gminy Mirzec sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku .

Sprawozdanie finansowe Gminy Mirzec obejmuje:

1. bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2024 roku.
2. łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2024 roku.
3. rachunek zysków i strat jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2024 roku.
4. zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2024 roku.
5. informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych na dzień 31.12.2024 roku.

Sprawozdanie finansowe odzwierciedla stan finansowy i majątkowy Gminy Mirzec.

I. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego GMINA MIRZEC sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

AKTYWA

1. środki pieniężne na rachunku bankowym budżetu gminy	2 701 266,66 zł
2. należności i rozliczenia w tym:	6 503,70 zł
1. należności od budżetów z tytułu dochodów wykonanych w 2024 roku :	332,00 zł
- dochody nieprzekazane przez urząd skarbowy	
2. Pozostałe należności i rozliczenia	6 171,70 zł
- dochody nieprzekazane przez jednostki organizacyjne	1 067,00 zł

- podatek VAT nieprzekazany przez jednostki organizacyjne	951,49 zł
- odsetki od kredytu za m-c XII	4 153,21 zł

PASYWA

1. zobowiązania	20 222 450,39 zł
1. zobowiązania finansowe zaciągniętych kredytów	20 204 293,03 zł
- kredyty długoterminowe	20 204 000,00 zł
- odsetki od kredytu za m-c XII	293,03 zł
2. zobowiązania wobec budżetów:	17 345,13 zł
- zwrot niewykorzystanych dotacji	13 216,13 zł
- podatku VAT za m-c XII	4 129,00 zł
3. pozostałe zobowiązania	812,23 zł
- odsetki od środków na wyodrębnionym rachunku bankowym	
2. aktywa netto budżetu	- 20 496 490,67 zł
na które składają się:	
- deficyt budżetu	- 3 025 829,04 zł
- wynik na operacjach niekasowych	- 1,20 zł
- skumulowany wynik budżetu	- 17 470 660,43 zł
3. rozliczenia międzyokresowe	
- otrzymane dochody budżetu gminy należne za miesiąc styczeń 2025 r.	2 981 810,64 zł

II. Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych na dzień 31.12 2024 rok.

Łączny bilans obejmuje , bilanse jednostkowe szkół podstawowych, przedszkola, Zespołu Szkolno-Przedszkolnego, Klubu Dziecięcego „Bączek” , Centrum Usług Wspólnych , Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Urzędu Gminy .

1. AKTYWA TRWAŁE	95 797 756,17 zł
w tym:	
1. wartości niematerialne i prawne	0,00 zł
(programy komputerowe)	

2. środki trwałe	86 282 018,72 zł
z tego:	
- grunty	2 508 947,64 zł
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 776 655,23 zł
- urządzenia techniczne i maszyny (kotłownie gazowe ,olejowe, tablice interaktywne itp.)	1 236 504,41 zł
- środki transportu (samochody pożarnicze)	2 654 208,94 zł
- inne środki trwałe (kserokopiarki, sprzęty nagłaśniające, komputery itp.)	105 702,50 zł
3. środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 079 937,45 zł
4. długoterminowe aktywa finansowe	3 435 800,00 zł
- udziały w Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji w Starachowicach	3 430 800,00 zł
- udziały w Powiatowej Spółdzielni Socjalnej „Integracja” w Starachowicach	5 000,00 zł

W pozycji 2 wykazane są środki trwałe o wartości netto (po zastosowanej amortyzacji), natomiast grunty o wartości księgowej.

2. AKTYWA OBROTOWE	3 245 591,42 zł
w tym:	
1. zapasy	61 711,81 zł
w pozycji tej wykazane zostały:	
- materiały - produkty żywnościowe znajdujące się w stołówkach	
2. należności krótkoterminowe	3 019 758,68 zł
z tego:	
1. należności od kontrahentów	5 153,59 zł
2. należności od budżetów	47 140,63 zł
3. należności z tytułu świadczeń alimentacyjnych, zaległości podatkników oraz udzielonych pracownikom pożyczek z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	2 967 464,46 zł
3. środki pieniężne na rachunkach bankowych	164 120,93 zł
w tym:	
1. środki pieniężne na rachunku bankowym depozytów	40 780,11 zł

(są to środki zabezpieczające należyte wykonanie robót wniesione w pieniądzu)

2. środki pieniężne na rachunkach bankowych zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	122 273,82 zł
3. Inne środki pieniężne /płatności dokonane kartą płatniczą/	1 067,00 zł

PASYWA	99 043 347,59 zł
---------------	-------------------------

1. Fundusz	92 606 530,92 zł
w tym :	
- fundusz jednostki	91 352 519,94 zł
(majątek trwały i obrotowy Gminy)	
- wynik finansowy netto	1 254 010,98 zł
(jest różnicą między poniesionymi kosztami , a dochodami roku 2023)	
2. Zobowiązania krótkoterminowe	6 436 816,67 zł
w tym:	
1. zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 157 026,36 zł
2. zobowiązania wobec budżetów	341 064,93 zł
3. zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	1 517 225,88 zł
4. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 675 650,02 zł
(dodatkowe wynagrodzenie roczne „trzynastka” za 2024 rok)	
5. pozostałe zobowiązania	72 403,55 zł
(nadpłaty podatników na dzień 31.12.2024 rok , składka na Izby Rolnicze)	
6. depozyty- zabezpieczenia z tytułu należytego wykonania robót	40 780,11 zł
7. rozliczenie z tytułu dochodów budżetowych	1 067,00 zł
8. Fundusze specjalne	631 598,82 zł
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	

III. Rachunek zysków i strat jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

Jest to sprawozdanie finansowe uzupełniające informacje zawarte w bilansie określające przychody , koszty , amortyzację środków trwałych oraz wynik finansowy.

1. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	59 307 511,13 zł
- są to przychody z tytułu dochodów budżetowych za 2024 r.	

2. Koszty działalności operacyjnej	56 946 186,35 zł
z podziałem na rodzaje:	
- amortyzacja środków trwałych	4 644 583,73 zł
- zużycie materiałów i energia	2 762 800,87 zł
- usługi obce	13 138 700,14 zł
(remontowe, telefony, przesyłki listowe, itp.)	
- podatki i opłaty	14 574,59 zł
(podatek od nieruchomości, leśny)	
- wynagrodzenia	22 831 147,54 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 418 311,80 zł
(pochodne od wynagrodzeń ,szkolenia ,odpis na fundusz świadczeń socjalnych,)	
- pozostałe koszty rodzajowe (diety radnych i sołtysów , delegacje pracowników, różne składki, polisy ubezpieczeniowe)	1 136 129,24 zł
- inne świadczenia finansowane z budżetu	5 959 611,39 zł
(zasiłki z opieki społecznej , stypendia dla uczniów , zasiłki szkolne)	
- pozostałe obciążenia	40 327,05 zł
(zwrot nienależnie pobranych świadczeń i zwrot niewykorzystanych dotacji)	
3. Pozostałe przychody operacyjne	402 024,63 zł
(przychody zrealizowane przez jednostki budżetowe gminy)	
4. Pozostałe koszty operacyjne	412 685,93 zł
(koszty egzekucyjne przy egzekucji należności podatkowych, aktualizacja należności wątpliwych)	
5. Przychody finansowe	127 355,84 zł
(odsetki od lokat terminowych i od środków na rachunkach bankowych)	
6. Koszty finansowe	1 224 008,34 zł
(odsetki od zaciągniętych kredytów)	
7. Wynik finansowy, tj. zysk w wysokości	1 254 010,98 zł

IV. Zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2024 r.

Sprawozdanie określa:

1. stan funduszu na 01.01.2024 r.	75 843 267,09 zł
2. zwiększenie funduszu w ciągu roku 2024 r.	87 470 423,92 zł
z tytułu:	
- zysk bilansowy za rok ubiegły	16 722 551,77 zł
(jednostki organizacyjnej Urząd Gminy)	
- zrealizowane wydatki budżetowe	62 538 855,98 zł
- środki na inwestycje	7 818 703,27 zł
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	22 971,50 zł
- inne zwiększenia	367 341,40 zł
3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku 2023	71 961 171,07 zł
z tytułu:	
- zrealizowane dochody budżetowe	59 734 201,31 zł
- dotacje i środki na inwestycje	11 145 781,07 zł
- nieodpłatnie przekazane środki trwałe oraz sprzedane	497 127,07 zł
- inne zmniejszenia	584 061,62 zł
4. Stan funduszu na 31.12.2024 roku	91 352 519,94 zł
5. Wynik finansowy za rok 2024	1 254 010,98 zł

V. Informacja dodatkowa

Dodatkowa informacja zawiera:

1. Omówienie przyjętych przez Gminę zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów wraz z amortyzacją .
2. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
 - 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, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku

amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

- liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów ;
- dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego;
- dane o stanie utworzonych na początek roku obrotowego rezerw ich zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego;
- podział zobowiązań długoterminowych dotyczy pobranych kredytów z podziałem na: do trzech lat, do pięciu lat, powyżej pięciu lat;
- kwotę gwarancji ubezpieczeniowych;
- kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze;
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie;