

Uchwała Nr IV/.../2024
Rady Gminy Lelkowo
z dnia 27 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminy Lelkowo za 2023 rok
wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Lelkowo za 2023 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity : Dz.U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) i art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity : Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)

Rada Gminy Lelkowo uchwala, co następuje :

§ 1.

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminy Lelkowo za 2023 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Lelkowo za 2023 rok.

2. Roczne sprawozdanie finansowe Gminy Lelkowo składa się z :

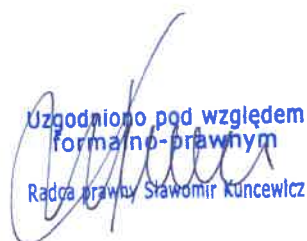
- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzonego na dzień 31.12.2023 roku zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie **2 801 807,81 zł**,
- 2) łącznego bilansu jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzonego na dzień 31.12.2023 roku zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie **25 395 946,68 zł**,
- 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
- 4) łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzonego w wariantcie porównawczym na dzień 31.12.2023 roku wykazującego zysk netto w wysokości **2 888 905,10 zł**,
- 5) łącznego zestawienia funduszu jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych wykazującego wartość na dzień 31.12.2023 roku w kwocie **21 586 337,53 zł**.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

SKARBNIK GMINY

Piotr Piątkiewicz


Uzgodniono pod względem
formalno-prawnym
Rada prawy Sławomir Kuncewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina LELKOWO sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Gmina Lelkowo Lelkowo 21 14-521 LELKOWO		Wysłać bez pisma przewodniego A256503DFEAE6DFC
Numer identyfikacyjny REGON 170747980		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 318 567,78	2 290 630,74	I Zobowiązania	3 103 020,86	2 842 760,00
I.1 Środki pieniężne	4 318 567,78	2 290 630,74	I.1 Zobowiązania finansowe	3 051 068,29	2 788 568,29
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 065 892,78	1 997 480,74	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	252 675,00	293 150,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 051 068,29	2 788 568,29
II Należności i rozliczenia	538 568,17	511 177,07	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	40 165,00	8 395,01
II.1 Należności finansowe	535 798,93	491 625,72	I.3 Pozostałe zobowiązania	11 787,57	45 796,70
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	535 798,93	491 625,72	II Aktywa netto budżetu	1 570 372,16	-239 307,91
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 010 767,59	-1 289 983,93
II.2 Należności od budżetów	2 482,03	19 140,80	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	758 092,59	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	287,21	410,55	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 583 133,93
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	252 675,00	293 150,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-259 000,00	-267 021,14
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	818 604,57	1 317 697,16
			III Rozliczenia międzyokresowe	183 742,93	198 355,72
Suma aktywów	4 857 135,95	2 801 807,81	Suma pasywów	4 857 135,95	2 801 807,81

Piotr Krzysztof Piątkiewicz

skarbnik

2024-04-18

rok, miesiąc, dzień

Łukasz Skrzyszewski

zarząd

BeSTia

A256503DFEAE6DFC

Wyjaśnienia do bilansu

Piotr Krzysztof Piątkiewicz
skarbnik

2024-04-18
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Skrzyszewski
zarząd

BeSTia

A256503DFEAE6DFC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Gmina Lelkowo Lelkowo 21 14-521 LELKOWO		Wysłać bez pisma przewodniego 08C566B0392160EA
Numer identyfikacyjny REGON 170747980		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	13 429 394,96	15 917 933,86	A Fundusz	18 083 658,70	21 586 337,53
A.I Wartości niematerialne i prawne	399 996,60	260 882,37	A.I Fundusz jednostki	14 419 891,66	18 697 432,43
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	12 692 574,56	15 322 856,56	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 663 767,04	2 888 905,10
A.II.1 Środki trwałe	12 563 828,37	15 011 984,10	A.II.1 Zysk netto (+)	9 661 876,72	9 931 535,93
A.II.1.1 Grunty	769 924,39	771 788,39	A.II.2 Strata netto (-)	-5 998 109,68	-7 042 630,83
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	10 029 438,16	12 311 122,71	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 714 788,49	1 522 988,14	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	366 416,37	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	49 677,33	39 668,49	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 836 987,85	3 809 609,15
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	128 746,19	310 872,46	D.I Zobowiązania długoterminowe	42 827,20	42 827,20
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 457 436,85	3 432 687,02
A.III Należności długoterminowe	336 723,80	334 094,93	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	281 740,28	63 541,10
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	100,00	100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 623 932,64	2 680 943,31
A.IV.1 Akcje i udziały	100,00	100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	121 179,67	143 587,95
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	311 845,26	341 759,86

Piotr Krzysztof Piątkiewicz
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-18
(rok, miesiąc, dzień)
08C566B0392160EA

Łukasz Skrzyszewski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	38 054,99	129 344,16
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 574,86	1 574,86
B Aktywa obrotowe	8 491 251,59	9 478 012,82	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	41 651,02	47 673,49	D.II.8 Fundusze specjalne	79 109,15	71 935,78
B.I.1 Materiały	41 651,02	47 673,49	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	79 109,15	71 935,78
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	336 723,80	334 094,93
B.II Należności krótkoterminowe	8 390 901,30	9 244 755,14			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	22 473,35	48 635,90			
B.II.2 Należności od budżetów	834,99	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	8 367 592,96	9 196 119,24			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	58 699,27	185 584,19			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	58 699,27	185 584,19			
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			

Piotr Krzysztof Piątkiewicz
(główny księgowy)

2024-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Skrzyszewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

08C566B0392160EA

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	21 920 646,55	25 395 946,68	Suma pasywów	21 920 646,55	25 395 946,68

Piotr Krzysztof Piątkiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

08C566B0392160EA

Łukasz Skrzyszewski
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Piotr Krzysztof Piątkiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

08C566B0392160EA

Łukasz Skrzyszewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Gmina Lelkowo Lelkowo 21 14-521 LELKOWO			Wysłać bez pisma przewodniego 8247730151B77189	
Numer identyfikacyjny REGON 170747980				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		22 644 240,40	20 116 965,44
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		612 889,55	652 405,28
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		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		88 122,30	195 996,96
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		21 943 228,55	19 268 563,20
B.	Koszty działalności operacyjnej		19 108 577,16	17 560 870,20
B.I.	Amortyzacja		931 841,34	1 387 282,75
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 645 205,30	1 652 083,69
B.III.	Usługi obce		1 813 394,44	2 120 540,46
B.IV.	Podatki i opłaty		863 466,37	1 507 537,99
B.V.	Wynagrodzenia		5 370 070,72	5 937 204,46
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		7 410 232,98	3 810 467,42
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		591 600,50	674 665,05
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		482 765,51	470 958,39
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	129,99
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 535 663,24	2 556 095,24
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 166,00	36 945,69
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 166,00	36 945,69
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	43 306,46

Piotr Krzysztof Piątkiewicz
główny księgowy

2024-04-18
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Skrzyszewski
kierownik jednostki

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	0,00	43 306,46
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 536 829,24	2 549 734,47
G.	Przychody finansowe	344 215,51	462 084,31
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	344 215,51	462 084,31
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	217 277,71	122 913,68
H.I.	Odsetki	217 277,71	122 913,68
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 663 767,04	2 888 905,10
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)	3 663 767,04	2 888 905,10

Piotr Krzysztof Piątkiewicz
główny księgowy

2024-04-18
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Skrzyszewski
kierownik jednostki

Piotr Krzysztof Piątkiewicz
główny księgowy

2024-04-18
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Skrzyszewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Lelkowo Lelkowo 21 14-521 LELKOWO		Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 170747980		Wysłać bez pisma przewodniego EDECE31D88478B04 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		13 439 467,15	14 419 891,66
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		31 530 071,55	34 042 416,22
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		8 710 792,29	9 661 876,72
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		20 547 307,64	20 223 585,86
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		2 243 927,62	3 940 441,52
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	1 864,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		28 044,00	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		0,00	214 648,12
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		30 548 713,82	29 764 875,45
I.2.1. Strata za rok ubiegły		5 927 746,78	5 998 109,68
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		21 550 301,77	18 481 431,88
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		3 070 665,27	5 218 403,89
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		0,00	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		0,00	66 930,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		14 419 891,66	18 697 432,43

Piotr Krzysztof Piątkiewicz
główny księgowy

2024-04-18
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Skrzyszewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 663 767,04	2 888 905,10
III.1.	zysk netto (+)	9 661 876,72	9 931 535,93
III.2.	strata netto (-)	-5 998 109,68	-7 042 630,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	18 083 658,70	21 586 337,53

Piotr Krzysztof Piątkiewicz
główny księgowy

2024-04-18
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Skrzyszewski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

W wyniku weryfikacji podświetlane są błędne wartości w wierszach pozycji I.2 oraz I.2.1. Jest to wynik poprawienia błędnie wypełnianych wartości w wierszu I.2.1 (ze znakiem minus w ubiegłych latach). W poprzednich latach dwie jednostki wypełniały błędnie ten wiersz ze znakiem (-). Program Bestia podczas weryfikacji przepuszczał ten błąd. W roku bieżącym program Bestia wymagał wpisania poprawnie wartości bez znaku minus. Wyświetlane błędy są wynikiem takiego stanu rzeczy.

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	W wyniku weryfikacji podświetlane są błędne wartości w wierszach pozycji I.2 oraz I.2.1. Jest to wynik poprawienia błędnie wypełnianych wartości w wierszu I.2.1 (ze znakiem minus w ubiegłych latach). W poprzednich latach dwie jednostki wypełniały błędnie ten wiersz ze znakiem (-). Program Bestia podczas weryfikacji przepuszczał ten błąd. W roku bieżącym program Bestia wymagał wpisania poprawnie wartości bez znaku minus. Wyświetlane błędy są wynikiem takiego stanu rzeczy.
I.2.1	Strata za rok ubiegły	W wyniku weryfikacji podświetlane są błędne wartości w wierszach pozycji I.2 oraz I.2.1. Jest to wynik poprawienia błędnie wypełnianych wartości w wierszu I.2.1 (ze znakiem minus w ubiegłych latach). W poprzednich latach dwie jednostki wypełniały błędnie ten wiersz ze znakiem (-). Program Bestia podczas weryfikacji przepuszczał ten błąd. W roku bieżącym program Bestia wymagał wpisania poprawnie wartości bez znaku minus. Wyświetlane błędy są wynikiem takiego stanu rzeczy.

Piotr Krzysztof Piątkiewicz
główny księgowy

2024-04-18
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Skrzyszewski
kierownik jednostki