ZARZĄDZENIE NR 41/2024
WÓJTA GMINY MOSZCZENICA
z dnia 22 maja 2024 roku

w sprawie sporządzenia i przekazania skonsolidowanego bilansu za 2023 rok

Na podstawie §29-31, § 33 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz.342) w związku art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2023 r., poz. 1270 z późn.zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Sporządza się bilans skonsolidowany Gminy Moszczenica za 2023 rok stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Bilansem skonsolidowanym Gminy Moszczenica, określonym w § 1 objęto następujące jednostki:

1) Jednostki budżetowe:
   - Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Babach ul. Piotrkowska 20,
   - Szkoła Podstawowa w Srocku ul. Łódzka 5,
   - Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Gazomi 29,
   - Szkoła Podstawowa im. Margarethy Kamprat w Jarostach ul. Nowa 93,
   - Szkoła Podstawowa im. św. Stanisława Kostki w Moszczenicy ul. Dworcowa 9,
   - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Moszczenicy ul. Piotrkowska 13,
   - Urząd Gminy w Moszczenicy ul. Kosowska 1.

2) Spółka prawa handlowego – Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w Moszczenicy ul. Kosowska 2;

3) Publiczny zespół ochrony zdrowia – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Zespół Ochrony Zdrowia w Moszczenicy, ul. Piotrkowska 27;

4) Instytucje kultury:
   a) Gminny Ośrodek Kultury i Sportu im. Jana Justyny w Moszczenicy, ul. 100-lecia Odzyskania Niepodległości 2,
   b) Gminna Biblioteka Publiczna w Moszczenicy, ul. Piotrkowska 13.

§ 3. Zestawienie należności i zobowiązań w ramach jednostek objętych konsolidacją wg stanu na 31 grudnia 2023 roku wraz z opisem stanowi załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Skonsolidowany bilans Gminy Moszczenica określony w § 1 zostaje przekazany do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi Zespół Zamiejscowy w Piotrkowie Tryb.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Dariusz Magacz

Opis wyłączeń dokonanych
w skonsolidowanym bilansie za 2023 rok

W bilansie skonsolidowanym za 2023 rok wyłączono z tytułu należności i zobowiązań kwotę w wysokości 1.741.255,35 zł.

Należności

1. Urząd Gminy w Moszczenicy – udziały do „Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej" Sp. z o.o. – 1.600.100,00 zł wyłączenie – Aktywa poz. IV – Długoterminowe aktywa finansowe w tym: poz. A.IV.1.1. Akcje i udziały;
2. Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Moszczenicy – należności z tyt. dostaw i usług – 141.155,35 zł wobec Urzędu Gminy-
   Wyłączenie poz. 2 wykazano w Aktywach obrotowych poz. B w tym: poz. B.II – Należności i roszczenia.

Ogółem należności: 1.741.255,35 zł

Zobowiązania

1. Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z o.o. w Moszczenicy – udziały do Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. w Moszczenicy – 1.600.100,00 zł - wyłączenia wykazano w poz. A.I Fundusz jednostek.

2. Urząd Gminy – zobowiązanie wobec Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej – 141.155,35 zł.

Wyłączenia zobowiązań poz. 2 wykazano w poz. C.II – Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe.

Ogółem zobowiązania: 1.741.255,35 zł

Udziały Gminy Moszczenica
w spółce prawa handlowego

Gmina Moszczenica posiada udziały w spółce „Przedsiębiorstwo Komunalne' Spółka z o.o. w Moszczenicy – 97-310 Moszczenica, ul. Kosowska 2, w wysokości 1.600.100,00 zł.

Gmina Moszczenica jest założycielem tejże spółki poprzez wniesienie aportu rzeczowego 603.130,24 zł i wkładu pieniężnego w kwocie 96.869,76 zł na podstawie uchwały Nr XLII/10/98 Rady Gminy Moszczenica z dnia 26 lutego 1998 roku w sprawie utworzenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.

- Uchwałą Nr IX/70/11 Rady Gminy Moszczenica z dnia 18 maja 2011 roku w sprawie zgody na objęcie przez Gminę Moszczenica, w podwyższonym kapitale zakładowym, udziałów w Spółce „Przedsiębiorstwo Komunalne" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Moszczenicy i pokrycia ich wkładem pieniężnym wniesiono 1001 nowych udziałów o wartości 100 zł każdy i pokrycie ich wkładem pieniężnym w łącznej wysokości 100.100,00 zł;

- Uchwałą Nr XV/143/11 Rady Gminy Moszczenica z dnia 14 grudnia 2011 roku w sprawie zgody na objęcie przez Gminę Moszczenica, w podwyższonym kapitale zakładowym, udziałów w Spółce „Przedsiębiorstwo Komunalne" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Moszczenicy i pokrycia ich wkładem pieniężnym wniesiono 1900 nowych udziałów o wartości 100 zł każdy i pokrycie ich wkładem pieniężnym w łącznej wysokości 190.000,00 zł;

- Uchwałą Nr XXIV/216/12 Rady Gminy Moszczenica z dnia 24 lipca 2012 roku w sprawie zgody na objęcie przez Gminę Moszczenica, w podwyższonym kapitale zakładowym, udziałów w Spółce „Przedsiębiorstwo Komunalne" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Moszczenicy i pokrycia ich wkładem pieniężnym wniesiono 2 000 nowych udziałów o wartości 100 zł każdy i pokrycie ich wkładem pieniężnym w łącznej wysokości 200.000,00 zł.

- Uchwałą Nr LXXVII/587/2023 Rady Gminy Moszczenica z dnia 28 marca 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na objęcie przez Gminę Moszczenica, w podwyższonym kapitale zakładowym, udziałów w Spółce „Przedsiębiorstwo Komunalne" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Moszczenicy i pokrycia ich wkładem pieniężnym wniesiono 4.100 nowych udziałów o wartości 100,00 zł każdy i pokrycie ich wkładem pieniężnym w łącznej wysokości 410.000,00 zł.

Wykaz udziałów przedstawia tabela Nr 1.

Tabela Nr 1
Wykaz udziałów Gminy Moszczenica w spółce na dzień 31.12.2023 roku.

Lp.	Nazwa jednostki	Wielkość udziałów		Udział Gminy Moszczenica			Udział Gminy %
		Udziałowy	Akcyjny	Aport rzeczowy	Finansowy	Razem	
1.	„Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej" w Moszczenicy	1.600.100,00	0,00	603.130,24	996.969,76	1.600.100,00	100%
	Razem:	**1.600.100,00**	**0,00**	**603.130,24**	**996.969,76**	**1.600.100,00**	**100%**

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Kaźmierczak

GMINA MOSZCZENICA
ul. Kosowska 1
97-310 MOSZCZENICA
REG. 590647348; NIP 771-16-61-550

.....
Pieczątka jednostki sporządzającej

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 41/2024
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 22 maja 2024 roku

Zestawienie należności i zobowiązań w ramach jednostek objętych konsolidacją wg stanu na 31 grudnia 2023 roku

WYSZCZEGÓLNIENIE			Stan należności krótkoterminowych				Stan zobowiązań krótkoterminowych			
			RAZEM	z tytułu dostaw i usług	wobec budżetu	pozostałe	**RAZEM**	z tytułu dostaw i usług	wobec budżetu	pozostałe
Jednostki powiązane (objęte konsolidacją)	1.	Szkoła Podstawowa w Babach	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00
	2.	Szkoła Podstawowa w Srocku	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00
	3.	Szkoła Podstawowa w Gazomi	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00
	4.	Szkoła Podstawowa w Jarostach	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00
	5.	Szkoła Podstawowa w Moszczenicy	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00
	6.	Urząd Gminy w Moszczenicy	**1.600.100,00**	0,00	0,00	1.600.100,00	**141.155,35**	141.155,35	0,00	0,00
	7.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Moszczenicy	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00
Razem jednostki powiązane										

Pozostałe jednostki	8.	Gmina Moszczenica	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00
	9.	Gminny Ośrodek Kultury w Moszczenicy	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00
	10.	Gminna Biblioteka Publiczna w Moszczenicy	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00
	11.	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w Moszczenicy	**141.155,35**	141.155,35	0,00	0,00	**1.600.100,00**	0,00	0,00	1.600.100,00
	12.	Gminny Zespół Ochrony Zdrowia w Moszczenicy	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM:			**1.741.255,35**	**141.155,35**	**0,00**	**1.600.100,00**	**1.741.255,35**	**141.155,35**	**0,00**	**1.600.100,00**

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Kaźmierczak

GMINA MOSZCZENICA
ul. Kosowska 1
97-310 MOSZCZENICA
REG. 590647048 NIP 771-16-61-550

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 41/2024
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 22 maja 2024 roku

Zestawienie do informacji uzupełniających istotnych dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej

Bilans skonsolidowany za 2023 rok Wyszczególnienie	**Budżet**	**Jednostki budżetowe**	**Instytucje kultury**			**Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z o.o.**	**GZOZ**	**Ogółem**
			GOKiS	GBP	**razem**			
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	**0,00**	**1.739.635,70**	13.735,93	21.565,06	**35.300,99**	**11.132,87**	**0,00**	**1.786.069,56**
Umorzenia środków trwałych	**0,00**	**91.765.410,45**	304.302,51	11.700,00	**316.002,51**	**1.611.523,14**	**2.713.400,63**	**96.406.336,73**
Umorzenie pozostałych środków trwałych	**0,00**	**7.480.874,79**	348.210,30	280.220,09	**628.430,39**	**0,00**	**0,00**	**8.109.305,18**
Umorzenie zbiorów bibliotecznych	**0,00**	**653.749,71**	0,00	571.110,32	**571.110,32**	**0,00**	**0,00**	**1.224.860,03**
Odpisy aktualizujące należności	**0,00**	**3.552.931,90**	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.552.931,90**
Udzielone poręczenia i gwarancje	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Razem:	**0,00**	**105.192.602,55**	666.248,74	884.595,47	**1.550.844,21**	**1.622.656,01**	**2.713.400,63**	**111.079.503,40**

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Kaźmierczak

Nazwa składnika majątkowego	Budżet		Jednostki budżetowe		P. Komunalne	
AKTYWA	**4 319 615,73**	**2 581 921,23**	**172 465 141,63**	**184 021 483,33**	**1 503 167,02**	1
A Aktywa trwałe	**0,00**	**0,00**	**168 914 432,90**	**179 801 429,12**	**725 691,01**	
A.I Watości niematerialne i prawne			21 581,17	335 132,09	17 366,93	
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych						
A. III Rzeczowe aktywa trwałe			167 698 920,79	177 780 368,36	708 324,08	
A. III. 1.1. Grunty			26 232 392,59	26 428 886,55	44 880,75	
A.III.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			107 943 325,83	143 555 534,09	449 948,30	
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe			1 519 550,46	3 064 988,34	107 556,60	
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)			32 003 651,91	4 730 959,38	105 938,43	
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)						
A. IV Długoterminowe aktywa finansowe			1 190 100,00	1 600 100,00	0,00	
A.IV.1.1 Akcje i udziały			1 190 100,00	1 600 100,00		
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe						
A.IV.1.3 Inne						
A.V. Należności finansowe długoterminowe			3 830,94	85 828,67		
A.VI Wartośc mienia zlikwidowanych jednostek						
B. Aktywa obrotowe	**4 299 060,73**	**2 560 602,38**	**3 550 708,73**	**4 220 054,21**	**619 303,45**	
B.I Zapasy			244 335,76	436 210,10	159 690,00	
B.II Należności i roszczenia	1 758,10	3 128,98	2 761 725,79	3 238 101,51	110 837,66	
B.III Należności finansowe krótkoterminowe						
B.IV Środki pieniężne	4 297 302,63	2 557 473,40	544 647,18	545 742,60	348 775,79	
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe						
C Rozliczenia międzyokresowe	**20 555,00**	**21 318,85**			**158 172,56**	
D Inne aktywa						
PASYWA	**4 319 615,73**	**2 581 921,23**	**172 465 141,63**	**184 021 483,33**	**1 503 167,02**	1
A Fundusz	**-34 872 224,36**	**-40 770 714,72**	**170 027 905,59**	**180 608 563,75**	**1 177 498,55**	1
A.I Fundusz jednostek			149 407 077,26	167 824 795,77	1 190 100,00	1
A.II Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+, -)	-29 397 277,99	-34 872 224,36				
A.III Nadwyżka lub niedobór budżetu (+, -)	-5 474 946,37	-5 898 490,36				
A.IV Wyniki finansowe bieżące			20 620 828,33	12 783 767,98	-400 077,15	
A.IV.1.1 Zysk netto			94 120 809,72	72 848 779,85		
A.IV.1.2 Strata netto (-)			-73 499 981,39	-60 065 011,87	-400 077,15	
A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych			0,00	0,00		
A.V.1.1 Zysk netto						
A.V.1.2 Strata netto (-)						
A.VI Kapitał mniejszościowy						
A.VII Pozostałe pozycje					387 475,70	
B Zobowiązania długoterminowe	**32 540 244,97**	**36 431 965,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	32 540 244,97	36 431 965,34				
B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe						
C Zobowiązania krótkoterminowe i fundu	**4 236 588,24**	**4 499 809,73**	**2 433 405,10**	**3 327 090,91**	**298 508,35**	
C.I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	3 371 437,73	4 389 365,37				
C.II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	865 150,51	110 444,36	2 053 040,88	2 763 719,16	296 923,62	
C.III Rezerwy na zobowiązania				221 400,00		
C.IV Findusze specjalne			380 364,22	341 971,75	1 584,73	
D Rozliczenia międzyokresowe	**2 415 006,88**	**2 420 860,88**	**3 830,94**	**85 828,67**	**27 160,12**	
E Ujemna wartośc firmy jednostek podporządkowanych						
F Inne pasywa						