

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina - Miasto Płock ul.Stary Rynek 1 09-400 PŁOCK Numer identyfikacyjny REGON 611016086	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Płock sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego B3F85D6901196893 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	46 334 669,33	70 061 500,92	I Zobowiązania	430 639 071,17	433 408 062,18
I.1 Środki pieniężne	46 334 669,33	70 061 500,92	I.1 Zobowiązania finansowe	429 132 120,77	432 552 595,25
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	44 962 285,56	69 614 928,21	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	53 614 663,22	51 544 165,76
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 372 383,77	446 572,71	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	375 517 457,55	381 008 429,49
II Należności i rozliczenia	933 275,46	300 703,89	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 442 491,71	708 193,30
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	64 458,69	147 273,63
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-402 014 645,22	-385 299 802,67
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	11 276 718,59	16 735 507,24
II.2 Należności od budżetów	73 771,00	61 317,20	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	11 276 718,59	16 735 507,24
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	859 504,46	239 386,69	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	2 105 635,16	2 035 137,70	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-2 726,55	-20 664,69
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-413 288 637,26	-402 014 645,22
			III Rozliczenia międzyokresowe	20 749 154,00	24 289 083,00
Suma aktywów	49 373 579,95	72 397 342,51	Suma pasywów	49 373 579,95	72 397 342,51

Wojciech Ostrowski

skarbnik

2024-04-29

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Jacek Nowakowski

zarząd

BeSTia

B3F85D6901196893

Wyjaśnienia do bilansu

Wyjaśnienie niezgodności występujących pomiędzy bilansem z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego a sprawozdaniem Rb-NDS, sporządzonymi na koniec 2023 roku

Urząd Miasta Płocka posiada wydzielone rachunki bankowe w walutach obcych – EURO. Wpływ dochodów w walucie obcej na wydzielony rachunek jest wyceniany, w dniu wpływu środków, według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Natomiast każdy wydatek dokonywany z tego rachunku jest wyliczany po kursie z dnia poprzedzającego ten wydatek. Ponadto na koniec każdego miesiąca środki pozostające na tych rachunkach są wyceniane według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na dzień bilansowy. Wycena tych środków w pierwszym dniu następnego miesiąca jest wyksięgowywana.

W związku z powyższym występują różnice kursowe, które są księgowane na koncie 133 „Rachunek budżetu” w korespondencji z kontem 962 „Wynik na pozostałych operacjach”.

Kwota wolnych środków wyliczona na podstawie bilansu różni się od kwoty wyliczonej ze sprawozdania Rb-NDS o wartość wyżej opisanych operacji niekasowych.

W naszym przypadku jest to kwota 24.003,73 zł.

W bilansie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzonego na dzień 31.12.2023 roku przez Urząd Miasta Płocka w części aktywów III. „Rozliczenia międzyokresowe” wykazano kwotę w wysokości 2.035.137,70 zł.

Do ewidencji rozliczeń międzyokresowych służy konto 909. Po stronie Wn konta 909 ujmuje się w szczególności koszty finansowe stanowiące wydatki przyszłych okresów (np. odsetki od zaciągniętych kredytów, wyemitowanych obligacji oraz pożyczek w korespondencji z kontem 134 lub 260).

Kwota w wysokości 2.035.137,70 zł stanowi sumę zarachowanych na koniec roku odsetek od zaciągniętych przez Gminę kredytów, wyemitowanych obligacji oraz pożyczki, które staną się wydatkiem 2024 roku.

W związku z powyższym wolne środki wynikające z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego będą powiększone o kwotę 2.035.137,70 zł.

Wojciech Ostrowski

skarbnik

2024-04-29

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Jacek Nowakowski

zarząd

BeSTia

B3F85D6901196893