

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 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 693ACF21C9D07999 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	70 061 500,92	105 989 558,93	I Zobowiązania	433 408 062,18	413 914 824,09
I.1 Środki pieniężne	70 061 500,92	105 989 558,93	I.1 Zobowiązania finansowe	432 552 595,25	412 830 075,84
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	69 614 928,21	105 490 620,00	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	51 544 165,76	48 630 075,84
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	446 572,71	498 938,93	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	381 008 429,49	364 200 000,00
II Należności i rozliczenia	300 703,89	340 680,87	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	708 193,30	791 197,60
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	147 273,63	293 550,65
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-385 299 802,67	-352 222 638,94
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	16 735 507,24	33 066 170,25
II.2 Należności od budżetów	61 317,20	70 331,85	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	16 735 507,24	33 066 170,25
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	239 386,69	270 349,02	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	2 035 137,70	1 821 646,35	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-20 664,69	10 993,48
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-402 014 645,22	-385 299 802,67
			III Rozliczenia międzyokresowe	24 289 083,00	46 459 701,00
Suma aktywów	72 397 342,51	108 151 886,15	Suma pasywów	72 397 342,51	108 151 886,15

Wojciech Ostrowski

skarbnik

2025-04-28

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Jacek Nowakowski

zarząd

BeSTia

693ACF21C9D07999

Wyjaśnienia do bilansu

Wyjaśnienie niezgodności występujących pomiędzy bilansem z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego a sprawozdaniem Rb-NDS, sporządzonymi na koniec 2024 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 13.010,25 zł.

W bilansie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzonego na dzień 31.12.2024 roku przez Urząd Miasta Płocka w części aktywów III. „Rozliczenia międzyokresowe” wykazano kwotę w wysokości 1.821.646,35 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 i wyemitowanych obligacji w korespondencji z kontem 134 lub 260).

Kwota w wysokości 1.821.646,35 zł stanowi sumę zarachowanych na koniec roku odsetek od zaciągniętych przez Gminę kredytów i wyemitowanych obligacji, które staną się wydatkiem 2025 roku.

W związku z powyższym wolne środki wynikające z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego będą powiększone o kwotę 1.821.646,35 zł.

Wojciech Ostrowski

skarbnik

2025-04-28

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Jacek Nowakowski

zarząd

BeSTia

693ACF21C9D07999