

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Świerzo</b> Świerzo 13 72-405 ŚWIERZO	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego FFAA4FF8CAC45148 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>811685533</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	30 934 089,89	36 058 699,59	A Fundusz	32 168 902,51	37 050 045,78
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	30 239 372,00	37 381 072,35
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	29 838 089,89	34 962 699,59	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 929 530,51	-331 026,57
A.II.1 Środki trwałe	29 685 128,94	33 151 758,69	A.II.1 Zysk netto (+)	1 929 530,51	0,00
A.II.1.1 Grunty	6 882 561,02	9 921 482,02	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-331 026,57
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	22 012 288,34	21 905 856,41	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	771 573,04	667 488,68	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	14 188,01	653 802,45	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	4 518,53	3 129,13	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 727 376,41	3 316 128,73
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	152 960,95	1 810 940,90	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 727 376,41	3 316 128,73
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	45 693,42	121 925,88
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 096 000,00	1 096 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 183 664,41	2 497 487,44
A.IV.1 Akcje i udziały	1 096 000,00	1 096 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	136 532,78	291 591,98
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	236 620,45	264 908,86

Roman Grzegorz Kleszczyński  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-01-30

(rok, miesiąc, dzień)

FFAA4FF8CAC45148

Radosław Daniel Drozdowicz

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	16 036,21	30 252,17
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	88 191,87	88 579,43
B Aktywa obrotowe	3 962 189,03	4 307 474,92	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	20 637,27	21 382,97
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 637,27	21 382,97
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 853 363,89	4 197 767,52			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 853 363,89	4 197 767,52			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	108 825,14	109 707,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	108 825,14	109 707,40			
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			

Roman Grzegorz Kleszczyński  
(główny księgowy)

2019-01-30

(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Daniel Drozdowicz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

FFAA4FF8CAC45148

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>34 896 278,92</b>	<b>40 366 174,51</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>34 896 278,92</b>	<b>40 366 174,51</b>

\_\_\_\_\_  
Roman Grzegorz Kleszczyński  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2019-01-30

(rok, miesiąc, dzień)

FFAA4FF8CAC45148

\_\_\_\_\_  
Radosław Daniel Drozdowicz

(kierownik jednostki)

## Wyjaśnienia do bilansu

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2018 r. okazało się, że wielkości wykazane w sprawozdaniu za koniec roku 2017 r. są niezgodne z ewidencją księgową. Błędy popełniono w sprawozdaniu - rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz bilansie jednostki budżetowej Urząd Gminy, co spowodowało wykazanie błędów w sprawozdaniu łącznym.

W sprawozdaniu finansowym - rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz bilansie jednostki budżetowej Urząd Gminy oraz zbiorczych za 2018 r. w zakresie wielkości funduszu i wyniku za poprzedni rok 2017 przyjęto wielkości rzeczywiste wynikające z ewidencji księgowej.

Przyczyną błędów było nieujęcie w rachunku zysków i strat kosztów poniesionych w wyniku projektu "Szansa dla edukacji" realizowanego przy współudziale środków z budżetu państwa i UE oraz innych niewyjaśnionych.

Po przeprowadzonej dokładnej analizie sprawozdań finansowych na koniec 2017 r. stwierdzono następujące różnice między danymi wykazanymi w dokumentach stanowiących sprawozdania finansowe a ewidencją księgową;

### I. Rachunek zysków i strat jednostki;

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych - zaniżono o 27,00 zł,

B. Koszty działalności operacyjnej - łącznie zaniżono o 55.817,19 zł, z tego: Zużycie materiałów i energii o 1.126,02 zł, Wynagrodzenia o 45.495,22 zł, Pozostałe koszty rodzajowe o 9.195,95 zł.

N. Zysk (strata) netto (I - J - K) - zawyżono o 55.790,19 zł.

W łącznym - Rachunku zysków i strat jednostki, poz. N. Zysk (strata) netto (I - J - K) - zysk wykazany 1.929.530,51 zł a rzeczywisty zgodnie z ewidencją księgową winien wynosić 1.873.740,32 zł.

### II. Zestawienie zmian w funduszu jednostki;

1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) - zawyżono o 313.988,64 zł, co wynika z;

1.4. Środki na inwestycje - zawyżono 1.286.735,00 zł, 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne - zaniżono o 969.799,36 zł, 1.10. Inne zwiększenia - zaniżono o 2.947,00 zł.

2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) - zawyżono o 366.015,11 zł, co wynika z;

2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - zawyżono o 1.550,50 zł,

2.9. Inne zmniejszenia - zawyżono o 364.464,61 zł.

poz. II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) - zaniżono o 52.026,47 zł.

W łącznym Zestawienie zmian w funduszu jednostki - poz. II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) - wykazano 30.239.352,00 zł, rzeczywisty zgodnie z ewidencją księgową winien wynosić 30.291.378,47 zł, IV. Fundusz (II+, -III) - wykazano 32.168.882,51 zł, uwzględniając prawidłową jego wysokość na koniec okresu 30.291.378,47 oraz prawidłową kwotę zysku 1.873.740,32 zł, winien stanowić 32.165.118,79 zł.

### III. Bilans jednostki budżetowej,

#### Aktywa;

A. Aktywa trwałe - wykazano 30.934.089,89 zł winno być 30.933.652,39 zł, w związku z; II Rzeczowe aktywa trwałe, 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny - zawyżono o 437,50 zł,

B. Aktywa obrotowe - wykazano 3.962.189,03 zł, winno być 3.964.407,81 zł, w związku z; II Należności krótkoterminowe, 4 Pozostałe należności - zaniżono należności o 2.214,78 zł, III Krótkoterminowe aktywa finansowe, 2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych - zaniżono o 4,00 zł.

Suma aktywów, wykazano 34.896.278,92 zł, winno być 34.898.127,20 zł (uwzględniając różnice w aktywach trwałych i obrotowych zwiększające sumę aktywów o 1.781,28 zł.

#### Pasywa;

A. Fundusz - wykazano 32.168.902,51 zł, winno być 32.165.118,79 zł, (zgodnie z opisem przy zmianach w funduszu)

I Fundusz jednostki - wykazano 30.239.372,00 zł, winno być 30.291.378,47 zł

II Wynik finansowy netto (+,-), wykazano 1.929.530,51 zł, winno być 1.873.740,32 zł,

- zgodnie z opisem błędów przy rachunku zysków i strat oraz zmianach w funduszu.

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, wykazano 2.727.376,41 zł, winno być 2.732.941,41 zł, co wynika z;

8. Fundusze specjalne, 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - zaniżono o 5.565,00 zł.

Suma pasywów, wykazano 34.896.278,92 zł, winno być 34.898.127,20 zł (uwzględniając różnice w funduszach i zobowiązaniach).

Roman Grzegorz Kleszczyński

(główny księgowy)

2019-01-30

(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Daniel Drozdowicz

(kierownik jednostki)

BeSTia

FFAA4FF8CAC45148