

ZARZĄDZENIE NR 558/2018
BURMISTRZA ZŁOTEGO STOKU
z dnia 20 kwietnia 2018 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Złoty Stok za 2017 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 poz. 2077 z późn. zm.), **zarządzam:**

§ 1. Przekazanie Radzie Miejskiej w Złotym Stoku sprawozdania finansowego Gminy Złoty Stok za 2017 rok składającego się z :

- a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2017 r., stanowiącego Załącznik Nr 1,
- b) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. stanowiącego Załącznik Nr 2,
- c) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2017 r., stanowiącego Załącznik Nr 3,
- d) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszach jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2017 r., stanowiącego Załącznik Nr 4.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZASTĘPCA BURMISTRZA
Mirosława Słowiała
Mirosława Słowiała

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK | BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZŁOTY STOK sporządzony na dzień 31-12-2017 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego FF79B1D2BC64E162  |
| Numer identyfikacyjny REGON 890718484 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 1 220 454,83 | 1 414 587,85 | I Zobowiązania | 5 147 633,18 | 6 608 130,38 |
| I.1 Środki pieniężne | 1 220 454,83 | 1 414 587,85 | I.1 Zobowiązania finansowe | 5 036 276,00 | 6 442 630,00 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 997 077,93 | 1 184 249,73 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 223 376,90 | 230 338,12 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 5 036 276,00 | 6 442 630,00 |
| II Należności i rozliczenia | 64 816,42 | 52 824,91 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 8 185,28 | 79 408,26 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 103 171,90 | 86 092,12 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -4 103 516,93 | -5 389 114,62 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 328 245,08 | -1 285 597,69 |
| II.2 Należności od budżetów | 64 816,42 | 52 824,91 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 328 245,08 | 0,00 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 0,00 | 0,00 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | -1 285 597,69 |
| III Inne aktywa | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -4 431 762,01 | -4 103 516,93 |
| | | | III Inne pasywa | 241 155,00 | 248 397,00 |

SKARBNIK GMINY

Irena Biskupska
Irena Biskupska

skarbnik

2018-03-27

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Mirosława Słowiak
Mirosława Słowiak

Mirosława Słowiak

zarząd

BeSTia

FF79B1D2BC64E162

| | | | | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | | | |
| Suma aktywów | 1 285 271,25 | 1 467 412,76 | Suma pasywów | 1 285 271,25 | 1 467 412,76 |

Informacje uzupełniające:

| Symbol | Opis | Wartość |
|--------|--|---------------|
| 1 | Udzielone gwarancje i poręczenia | 0,00 |
| 2 | Otrzymane gwarancje i poręczenia | 0,00 |
| 3 | Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu | 0,00 |
| 4 | Skumulowany wynik budżetu | -4 103 516,93 |
| 5 | Wynik budżetu 2017 | -1 285 597,69 |
| 6 | Wynik budżetu narastająco | -5 389 114,62 |
| 7 | Kredyty ogółem | 6 442 630,00 |
| 8 | Wolne środki | 1 053 515,38 |

SKARBNIK GMINY

Irena Biskupska
Irena Biskupska

skarbnik

2018-03-27

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Mirosława Słowiak
Mirosława Słowiak

Mirosława Słowiak

zarząd

BeSTia

FF79B1D2BC64E162

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

| Symbol | Wyszczególnienie | UwagaJST |
|--------|--------------------------|--|
| II | Należności i rozliczenia | 52.756 zł - należne Gminie udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych za miesiąc grudzień 2017 r. 68,91 zł - należne gminie udziały w podatku dochodowym od osób prawnych za 2017 r. |

Uwagi do pozycji "Pasywa"

| Symbol | Wyszczególnienie | UwagaJST |
|--------|-----------------------------|---|
| I.2 | Zobowiązania wobec budżetów | 45.271,26 zł - niewykorzystane w 2017 r. dotacje celowe przekazane do budżtu państwa w styczniu 2018 r. 43.137 zł - podatek VAT za miesiąc grudzień 2017 r. przekazany do Urzędu Skarbowego w styczniu 2018 r. |
| I.3 | Pozostałe zobowiązania | 24.041 zł - kwota do rozliczenia dochodów budżetowych związanych z utrzymaniem rezultatów projektu nr PL.0307/E2/21.5/00.9 (sieć kanalizacyjna) 52.079,44 zł - środki z budżetu unii europejskiej na realizację w 2018 r. projektu "Erazmus+" 9.961 zł - środki z budżetu unii europejskiej na realizację w 2018 r. projektu "Szkoły Marzeń". |
| III | Inne pasywa | 248.397 zł - część oświatowa subwencji ogólnej na m-c styczeń 2018 r. |

SKARBNIK GMINY

Irena Biskupska
Irena Biskupska

skarbnik

2018-03-27

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Mirosława Słowiak
Mirosława Słowiak

zarząd

BeSTia

FF79B1D2BC64E162

| | | | | |
|---|--|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: | |
| Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK | | | Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31-12-2017 r. | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| 890718484 | | | 499196359854920D | |
| | | |  | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 34 295 927,16 | 35 856 045,42 | A Fundusz | 37 056 063,94 | 38 761 874,90 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 20 146,92 | 6 648,84 | A.I Fundusz jednostki | 36 019 647,44 | 36 603 937,04 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 33 817 225,24 | 35 406 383,04 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 1 036 416,50 | 2 157 937,86 |
| A.II.1 Środki trwałe | 33 067 564,91 | 34 099 769,14 | A.II.1 Zysk netto (+) | 8 229 736,81 | 12 245 984,45 |
| A.II.1.1 Grunty | 9 747 683,92 | 9 762 510,18 | A.II.2 Strata netto (-) | -7 193 320,31 | -10 088 046,59 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 22 603 050,42 | 23 751 988,40 | A.III Nadwyżka środków obrotowych (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 469 382,60 | 398 698,90 | A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 142 991,56 | 101 222,20 | A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 104 456,41 | 85 349,46 | B Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 749 660,33 | 1 306 613,90 | C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 613 188,27 | 663 542,06 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | C.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.III Należności długoterminowe | 54 479,00 | 20 937,54 | C.II Zobowiązania krótkoterminowe | 613 188,27 | 663 542,06 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 404 076,00 | 422 076,00 | C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 131 097,53 | 124 655,92 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 404 076,00 | 422 076,00 | C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 26 757,90 | 49 828,07 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 137 917,24 | 138 974,12 |
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 294 940,54 | 311 887,58 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | C.II.5 Pozostałe zobowiązania | 12 474,66 | 21 624,26 |

Irena Biskupska
(główny księgowy)

BeSTia SKARBNIK GMINY

Irena Biskupska

2018-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

499196359854920D

Mirosława Słowiak

(kierownik jednostki)

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Mirosława Słowiak

Strona 1 z 5

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|-----------|-----------|
| B Aktywa obrotowe | 3 418 198,79 | 3 639 265,58 | C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 10 000,40 | 16 572,11 |
| B.I Zapasy | 7 224,74 | 16 262,91 | C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I.1 Materiały | 7 224,74 | 16 262,91 | C.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D Fundusze specjalne | 44 873,74 | 69 894,04 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 44 873,74 | 69 894,04 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 3 380 639,04 | 3 554 620,95 | E Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2 Należności od budżetów | 2,33 | 392,00 | E.II Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 3 380 636,71 | 3 554 228,95 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 30 335,01 | 68 381,72 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach | 0,00 | 68 381,72 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego | 30 335,01 | 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 | | | |
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |

Irena Biskupska
(główny księgowy)

BeSTia

SKARBNIK GMINY

Irena Biskupska

2018-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

499196359854920D

Mirosława Słowiak

(kierownik jednostki)

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Mirosława Słowiak

Strona 2 z 5

| | | | | | |
|---------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|
| | | | | | |
| Suma aktywów | 37 714 125,95 | 39 495 311,00 | Suma pasywów | 37 714 125,95 | 39 495 311,00 |

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Irena Biskupska
(główny księgowy)

BeSTia SKARBNIK GMINY

Irena Biskupska

2018-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

499196359854920D

Mirosława Słowiak

(kierownik jednostki)

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Mirosława Słowiak

Strona 3 z 5

| Symbol | Opis | Wartość |
|--------|--|---------------|
| 1 | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 109 380,67 |
| 2 | Umorzenie środków trwałych | 18 886 607,82 |
| 3 | Umorzenie pozostałych środków trwałych | 1 838 110,98 |
| 4 | Odpisy aktualizujące środki trwałe | 0,00 |
| 5 | Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie | 0,00 |
| 6 | Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne | 0,00 |
| 7 | Odpisy aktualizujące należności | 1 178 607,19 |

SKARBNIK GMINY


Irena Biskupska

Irena Biskupska
(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

499196359854920D


Mirosława Słowiak

(kierownik jednostki)

ZASTĘPCA BURMISTRZA


Mirosława Słowiak

Strona 4 z 5

| | | | | |
|---|--|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2017 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu | |
| Numer identyfikacyjny REGON 890718484 | | | Wysłać bez pisma przewodniego 46FCEA9713D3B90B  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 15 833 586,78 | 18 462 292,28 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 0,00 | 0,00 |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenia - 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 | | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 15 833 586,78 | 18 462 292,28 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 14 820 205,11 | 15 648 996,29 |
| B.I. | Amortyzacja | | 1 483 100,39 | 1 561 320,73 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 884 401,06 | 852 031,88 |
| B.III. | Usługi obce | | 1 684 111,37 | 1 660 230,04 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 6 120,00 | 9 654,00 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 4 594 307,43 | 4 948 796,52 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 1 353 738,82 | 1 322 503,62 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 191 123,21 | 215 387,15 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 4 620 678,45 | 5 076 386,05 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 2 624,38 | 2 686,30 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | 1 013 381,67 | 2 813 295,99 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 217 183,00 | 120 772,36 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 217 183,00 | 120 772,36 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 14 697,25 | 662 484,26 |

Irena Biskupska
główny księgowy

SKARBNIK GMINY

Irena Biskupska

2018-04-19

rok, miesiąc, dzień

46FCEA9713D3B90B

Mirosława Słowiak

kierownik jednostki

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Mirosława Słowiak

BeSTia

| | | | |
|--------|--|--------------|--------------|
| 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 | 14 697,25 | 662 484,26 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 1 215 867,42 | 2 271 584,09 |
| G. | Przychody finansowe | 35 005,63 | 19 822,81 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 27 894,22 | 19 822,81 |
| G.III. | Inne | 7 111,41 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 214 456,56 | 133 469,04 |
| H.I. | Odsetki | 158 591,25 | 133 469,04 |
| H.II. | Inne | 55 865,31 | 0,00 |
| K. | K. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 1 036 416,49 | 2 157 937,86 |
| L. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| N. | Zysk (strata) netto (K - L - M) | 1 036 416,49 | 2 157 937,86 |
| | | | |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

| Symbol | Opis | Wartość |
|--------|--|---------|
| 1 | Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | 0,00 |

SKARBNIK GMINY

Irena Biskupska

Irena Biskupska

główny księgowy

2018-04-19


rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Mirosława Słowiak

Mirosława Słowiak

kierownik jednostki

| | | | | |
|---|--|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2017 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu | |
| Numer identyfikacyjny REGON 890718484 | | | Wysłać bez pisma przewodniego 1935010B9856A9B4  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. | Fundusz jednostki na początku okresu (BO) | | 32 395 123,83 | 38 761 874,90 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 27 092 830,17 | 30 385 253,91 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 9 199 293,36 | 8 229 736,81 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | | 16 443 489,60 | 18 924 607,50 |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | | 1 442 101,61 | 3 181 339,60 |
| I.1.5. | Aktualizacja wyceny środków trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.6. | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 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 | | 7 945,60 | 49 570,00 |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 23 468 306,56 | 33 577 546,46 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | | 6 139 139,45 | 7 193 320,31 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | | 14 113 435,01 | 17 663 174,17 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | | 3 071 096,18 | 4 830 278,28 |
| I.2.5. | Aktualizacja wyceny 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 | | 50 326,97 | 3 804 676,54 |
| 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 | | 94 308,95 | 86 097,16 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 36 019 647,44 | 36 603 937,04 |

Irena Biskupska
główny księgowy

SKARBNIK GMINY


Irena Biskupska

2018-04-19
rok, miesiąc, dzień

1935010B9856A9B4

Mirosława Stowiak
kierownik jednostki

ZASTĘPCA BURMISTRZA


Mirosława Stowiak

BeSTia

| | | | |
|--------|---|---------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 1 036 416,50 | 2 157 937,86 |
| III.1. | zysk netto (+) | 8 229 736,81 | 12 245 984,45 |
| III.2. | strata netto (-) | -7 193 320,31 | -10 088 046,59 |
| IV. | Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| V. | Fundusz (II+,-III-IV) | 37 056 063,94 | 38 761 874,90 |
| | | | |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

| Symbol | Opis | Wartość |
|--------|---|--------------|
| I.2.6 | Wartość przekazanych w trwały zarząd środków trwałych SZsz w Złotym Stoku | 3 772 434,13 |

SKARBNIK GMINY

Irena Biskupska

Irena Biskupska
główny księgowy

2018-04-19

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Mirosława Słowiak

Mirosława Słowiak
kierownik jednostki

**Objaśnienia
do sprawozdania finansowego
Gminy Złoty Stok za 2017 rok**

Zgodnie z zapisami art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 poz. 2077 ze zm.) Burmistrz Złotego Stoku przekazuje Radzie Miejskiej w Złotym Stoku sprawozdanie finansowe Gminy Złoty Stok sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 roku.

Sprawozdanie finansowe składa się z następujących elementów:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Złoty Stok,
- 2) łącznego bilansu, łącznego rachunku zysków, łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmujących dane wynikające odpowiednio z jednostkowych bilansów, rachunków zysków i strat oraz zmian w funduszu sporządzanych przez Urząd Miejski w Złotym Stoku, Samorządowy Zespół Szkół w Złotym Stoku, Przedszkole Publicznego „Zielona Dolina” w Mąkolnie, Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotym Stoku.

Podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego jest zamknięcie ksiąg rachunkowych, rzetelne przeprowadzenie i rozliczenie inwentaryzacji, prawidłowe przeksięgowania roczne sald kont oraz właściwa wycena bilansowa składników aktywów i pasywów. Zasady sporządzania i składania sprawozdania finansowego określone są w rozporządzeniu w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe dostarcza informacji o sytuacji finansowej, wynikach działalności oraz zmianach sytuacji finansowej gminy.

I. BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZŁOTY STOK (Załącznik Nr 1)

Bilans jest dokumentem finansowym sporządzonym przez Gminę Złoty Stok na dzień 31.12.2017 r, zawierającym wartościowe zestawienie majątku gminy - **aktywów** i jego źródeł finansowania - **pasywów**. Sporządzany jest w formie tabelarycznej. Po lewej stronie wykazywane są aktywa, po prawej pasywa. Ogólna suma aktywów w bilansie musi być równa ogólnej sumie pasywów.

Suma bilansowa po stronie **AKTYWÓW i PASYWÓW** na dzień 31.12.2017 r. wynosi **1.467.412,76 zł.**

AKTYWA to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które zgodnie z oczekiwaniami spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych.

PASYWA stanowią źródła pochodzenia majątku gminy.

Po stronie **AKTYWÓW** na sumę bilansową składają się:

Grupa I – Środki pieniężne w kwocie ogółem **1.414.587,85 zł.** w tym:

- środki pieniężne na podstawowym r-ku bankowym budżetu gminy - **1.184.249,73 zł** (w tym: część oświatowa subwencji ogólnej należna na styczeń 2018 r. w kwocie **248.397 zł**, otrzymana w grudniu 2017 r,
- środki pieniężne na subkontach podstawowego r-ku bankowego gminy - ogółem **230.338,12 zł** w tym:
 - środki gromadzone zgodnie z umową projektu nr PL.0307/E2/21.5/00.09, które mogą być wydatkowane wyłącznie na remonty sieci kanalizacyjnej wybudowanej w ramach projektu - **168.297,68 zł**,

- środki pieniężne z budżetu UE – **52.079,44 zł**, na realizację projektu ERAZMUS+,
- środki pieniężne z budżetu UE – **9.961 zł**, na realizację projektu „SZKOŁY MARZEŃ”.

Grupa II. Należności i rozliczenia w kwocie ogółem **52.824,91zł**, stanowiące należności od budżetów w tym:

- **52.756 zł** - kwota należnych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych za grudzień 2017 r., otrzymane w styczniu 2018 r,
- **68,91zł** – należne gminie udziały z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2017, otrzymane w styczniu 2018r.

-

Po stronie **PASYWÓW**– na sumę bilansową składają się :

Grupa I. Zobowiązania ogółem w wysokości ogółem **6.608.130,38 zł**, w tym:

- zobowiązania finansowe długoterminowe (zaciągnięte kredyty **6.442.630 zł**
- zobowiązania wobec budżetów ogółem **79.408,26 zł**, w tej pozycji ujęte są:
 - niewydatkowane w 2017 r. dotacje celowe w kwocie 45.271,26 zł zwrócone do budżetu państwa w styczniu 2018 r.,
 - 34.137zł – kwota podatku VAT za grudzień 2017r przekazany do US w styczniu 2018 r.,
 -
- pozostałe zobowiązania – **86.092,12zł** w tym:
 - kwota przeznaczona na utrzymanie rezultatów projektu nr PL.0307/E2/21.5/00.09 (ewentualne remonty na sieci kanalizacyjne wybudowanej w ramach projektu - **24.041 zł**,
 - kwota z budżetu UE w wysokości **52.079,44 zł**, przeznaczone na realizację projektu ERAZMUS+
 - kwota z budżetu UE w wysokości **9.961 zł**, na realizację projektu „SZKOŁY MARZEŃ”.
 -

Grupa II. Aktywa netto budżetu (poz. II) – (-) **5.389.114,62 zł** wyliczona z następujących pozycji bilansowych:

- II.1. wynik wykonania budżetu roku bieżącego (-) **1.285.597,69 zł**, stanowiący deficyt budżetu,
- II.4 skumulowany wynik budżetu (-) **4.103.516,93 zł**.

Grupa III. Inne pasywa 248.397 zł. – I transza części oświatowej subwencji ogólnej należna na styczeń 2018 r, otrzymana w grudniu 2017 r.

II. ŁĄCZNY BILANS JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH (Załącznik Nr 2) stanowiący podstawowy element sprawozdania finansowego, prezentuje sytuację finansowo – majątkową wszystkich jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok, według stanu na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA w bilansie uszeregowane są według rosnącego stopnia płynności, od najmniej płynnych jak środki trwałe, po aktywa najbardziej płynne (środki pieniężne). Aktywa w bilansie dzielimy na aktywa trwałe i aktywa obrotowe.

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych pomniejszane są o umorzenia i odpisy aktualizujące.

Aktywa trwałe to składniki, które są użytkowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.

Wartość aktywów trwałych w bilansie wynosi ogółem **35.856.045,42 zł**, i wyznacza ją suma następujących pozycji bilansowych:

- wartości niematerialne i prawne pomniejszone o wartość amortyzacji **6.648,84 zł**,
- środki trwałe pomniejszone o wartość amortyzacji **34.099.769,14 zł**,
- środki trwałe w budowie (inwestycje) **1.306.613,90 zł**,
- należności długoterminowe **20.937,54 zł**,
- udziały w spółkach prawa handlowego **422.076 zł**.

Aktywa obrotowe ogółem 3.639.265,58 zł.

W przeciwieństwie do aktywów trwałych, przeznaczone są do wykorzystania w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyróżnione są następujące główne grupy aktywów obrotowych:

- **zapasy -16.262,91 zł** – to nabyte na własne potrzeby w 2017 roku materiały, niewykorzystane w całości do końca 31.12.2017 roku,
- **należności krótkoterminowe ogółem – 3.554.620,95 zł.**

Wartość należności krótkoterminowych ustala się sumując następujące pozycje bilansowe:

- należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń **392 zł.**,
- pozostałe należności **3.554.228,95 zł** - kwota stanowiąca należności gminy z tytułu dochodów budżetowych tj. z niezapłaconych podatków 2.529.473 zł, z tytułu niezwróconych świadczeń alimentacyjnych przez dłużników alimentacyjnych 1.024.755,95 zł

- **środki pieniężne na rachunkach bankowych – 68.381,72 zł.**

Suma AKTYWÓW ogółem – 39.495.311 zł.

Pasywa to źródła pochodzenia majątku gminy. Na sumę pasywów składają się opisane poniżej pozycje bilansowe:

Fundusz ogółem 38.761.874,90 zł, stanowiący sumę funduszu gminy w wysokości **36.603.937,04 zł** i wyniku finansowego (+) 2.157.937,86 zł (zysku). Wynik finansowy wyliczono na podstawie następujących wartości: zysku netto w kwocie(+) **12.245.984,45 zł**, wynikającego z bilansu sporządzonego przez Urząd Miejski i straty netto w kwocie (-) **10.088.046,59 zł**, wynikającej z łącznego bilansu sporządzonego na podstawie bilansów jednostkowych przedłożonych przez OPS, SZSz, Przedszkole Publiczne „Zielona Dolina”.

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem 663.542,06 zł, stanowiące sumę następujących pozycji bilansowych:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 124.655,92 zł,
- zobowiązania wobec budżetów – 49.828,07 zł, obejmujące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych za grudzień 2017 r,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 138.974,12 zł, obejmujące zobowiązania z tytułu składek ZUS od wynagrodzeń za grudzień 2017 r oraz od naliczonego dodatkowego wynagrodzenia (13-tki) należnego za 2017 r, wypłacanego w 2018 r,

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - 311.887,58 zł, obejmujące zobowiązania wobec pracowników z tytułu naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego (13-tki) za 2017 r
- pozostałe zobowiązania - 21.624,26 zł, stanowiące nadpłaty w podatkach i opłatach lokalnych w wysokości 13.517,10 zł oraz potrącenia z wynagrodzeń za grudzień 2017 r w kwocie 8.107,16 zł odprowadzone w styczniu 2018 r.
- sumy obce - 16.572,11 zł. stanowiące sumy depozytowe tzn. wpłacone zabezpieczenia należytego wykonania umów.

Fundusze specjalne - 69.894,04 zł. (ZFŚS)

Suma PASYWÓW ogółem 39.495.311 zł.

III. ŁĄCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Załącznik Nr 3) jest jednym z podstawowych i obligatoryjnych elementów sprawozdania finansowego, informującym o efektywności poszczególnych rodzajów działalności oraz o ogólnym wyniku finansowym wyliczonym na podstawie następujących pozycji bilansowych:

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej w wysokości 18.462.292,28 zł, w tym:

A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych w wysokości 18.462.292,28 zł. w tym:

B. Koszty działalności operacyjnej ogółem 15.648.996,29zł, w tym:

Amortyzacja 1.561.320,73 zł

Zużycie materiałów i energii 852.031,88 zł

Usługi obce 1.660.230,04 zł

Podatki i opłaty 9.654 zł

Wynagrodzenia 4.948.796,52 zł

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników 1.322.503,62 zł

Pozostałe koszty rodzajowe 215.387,15 zł

Inne świadczenia finansowane z budżetu 5.076.386,05 zł.

Pozostałe obciążenia 2.686,30 zł.

C. Zysk z działalności podstawowej (A-B) 2.813.295,99 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne 120.772,36 zł

E. Pozostałe koszty operacyjne 662.484,26 zł

F. Zysk z działalności operacyjnej (C + D- E) 2.271.584,09 zł

G. Przychody Finansowe 19.822,81 zł

H. Koszty finansowe 133.469,04 zł

I. Zysk za działalności gospodarczej (F + G -H) 2.157.937,86 zł

K. Zysk brutto (I+ - J) 2.157.937,86 zł.

IV. ŁĄCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU (Załącznik Nr 4), prezentuje łączny fundusz podstawowy wszystkich jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok na początek i koniec roku budżetowego 2016, wraz ze wskazaniem pozycji zwiększających oraz zmniejszających fundusz na przestrzeni roku sprawozdawczego. Zestawienie zmian w funduszu pełni rolę technicznego zestawienia obrotów na dzień 31.12.2017 r. na koncie 800 - FUNDUSZ JEDNOSTKI, które przedstawiają się następująco:

I. Fundusz jednostki na dzień 01.01.2017 r.(BO) 38.761.874,90 zł.

1. Zwiększenia funduszu ogółem 30.385.253,91 zł, w tym:

Zysku za rok ubiegły 8.229.736,81 zł
Zrealizowane wydatki budżetowe 18.924.607,50zł
Środki na inwestycje 3.181.339,60 zł
Inne zwiększenia – 49.570 zł.

1. Zmniejszenia funduszu ogółem 33.577.546,46 zł w tym:

Strata za rok ubiegły 7.193.320,31 zł
Zrealizowane dochody budżetowe 17.663.174,17 zł
Dotacje i środki na inwestycje 4.830.278,28 zł
Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 3.804.676,54 zł, w tym: przekazane w trwały zarząd środki trwałe do SZSz w Złotym Stoku 3.772.434,13 zł
Inne zmniejszenia 86.097,16 zł.

II. Fundusz jednostki na dzień 31.12.2016 r. (BZ) 38.761.874,90 zł.

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący 2.157.937,04 zł (zysk).

IV. Fundusz (poz. II+ -III-IV) 38.761.874,90 zł.

Dokumenty stanowiące załączniki Nr 2, 3, 4 do sprawozdania finansowego są ze sobą wzajemnie powiązane. O prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego, świadczy zgodność wartości przedstawionych w łącznym Bilansie jednostki (załącznik nr 2), w łącznym Rachunku zysków i strat jednostki (załącznik nr 3) oraz w łącznych Zmianach w funduszu jednostki (załącznik nr 4). Zgodność danych w wymienionych załącznikach dotyczy wartości wykazanych w poz. Fundusz, Wynik finansowy i Zysk, tzn.:

1. Fundusz:

Bilans jednostki - poz. A. 38.761.874,90 zł
Zestawienie zmian w funduszu jednostki - poz. V. . 38.761.874,90 zł

a) Fundusz jednostki:

Bilans jednostki - poz. A.I 36.603.937,04 zł
Zestawienie zmian w funduszu jednostki - poz. II. 36.603.937,04 zł.

2. Wynik finansowy

Bilans jednostki - poz. A.II. 2.157.937,86 zł
Zestawienie zmian w funduszu jednostki - poz. III. 2.157.937,86 zł.

3. Zysk

Rachunek zysków i strat jednostki - poz.A.II.1. 2.157.937,86 zł.

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Mirosława Słowiak