

**UCHWAŁA NR ...../2015**  
**RADY MIEJSKIEJ W DRAWSKU POMORSKIM**  
z dnia 25 czerwca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego gminy Drawsko Pomorskie za rok 2014**

Na podstawie art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613; z 2014 r. poz. 768, poz. 1100; z 2015 r. poz. 4) oraz § 21 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 2013 r. poz. 289), Rada Miejska w Drawsku Pomorskim uchwała, co następuje:

**§1.** Zatwierdza się roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe gminy Drawsko Pomorskie za rok 2014 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
Zatwierdzam pod względem  
formalno-prawnym  
RADCA PRAWNY  
Jolanta Gzenc

**SKONSOLIDOWANY BILANS JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		SKONSOLIDOWANY jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2014 r.		Adresat <i>R10 Szczecin</i> Wystać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>154 290 588,46</b>	<b>158 922 718,16</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>127 789 420,46</b>	<b>133 066 257,46</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	46 275,82	88 051,91	I. Fundusze jednostek	144 101 209,01	146 719 020,86
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			II. Skumulowany wynik budżetu (+, -)	-23 579 851,32	-20 245 028,95
III. Rzeczowe aktywa trwałe	153 621 001,64	158 358 710,35	III. Wynik budżetu (+, -)	3 334 822,37	436 008,78
1.1. Grunty	29 831 740,16	29 421 618,93	IV. Wyniki finansowe	5 465 051,79	6 316 874,61
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	115 613 775,65	119 222 671,43	1.1. Zysk netto	37 784 240,46	37 678 306,36
1.3. Pozostałe środki trwałe	5 733 535,11	5 424 672,82	1.2. Strata netto (-)	-32 319 188,67	-31 361 431,75
1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)	2 441 950,72	4 289 747,17	V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	-1 250 137,24	-926 082,38
1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)			1.1. Zysk netto		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-1 250 137,24	-926 082,38
1.1. Akcje i udziały			VI. Kapitały mniejszości		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			VII. Pozostałe pozycje	-281 674,15	765 464,54
1.3. Inne			B. Zobowiązania długoterminowe	28 989 397,70	28 398 249,46
V. Należności finansowe długoterminowe	623 311,00	475 955,90	I. Zobowiązania	28 639 701,56	28 046 982,17
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	349 696,14	351 267,29
B. Aktywa obrotowe	15 790 381,93	18 543 787,02	C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	7 916 516,24	10 532 642,32
I. Zapasy	450 672,29	471 563,55	I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		1 846 430,00
II. Należności i roszczenia	6 478 877,18	6 798 414,30	II. Pozostałe	7 237 853,29	8 027 926,75
III. Należności finansowe krótkoterminowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
IV. Środki pieniężne	8 860 832,46	11 273 809,17	IV. Fundusze specjalne	678 662,95	658 285,57
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe			D. Rozliczenia międzyokresowe	5 629 866,39	5 699 296,80
C. Rozliczenia międzyokresowe	244 230,40	229 940,86	E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
D. Inne aktywa	0,00		F. Inne pasywa	0,00	
<b>Suma aktywów</b>	<b>170 325 200,79</b>	<b>177 696 446,04</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>170 325 200,79</b>	<b>177 696 446,04</b>

Jednostki samorządu terytorialnego, sporządzając bilans skonsolidowany, mogą rozszerzyć zakres pozycji. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

**SKARBNIK GMINY**

(skarbnik)

*mgr Jadwiga Podreżyńska-Górcz*

*2015 maj/o. 2015*

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**

*mgr Zbigniew Ptak*

(zarząd)

## U z a s a d n i e

do uchwały Nr...../2015 Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim z dnia 25 czerwca 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego gminy Drawsko Pomorskie za rok 2014.

Minister Finansów rozporządzeniem z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 określił rodzaje oraz wzory sprawozdań finansowych sporządzanych w urzędzie jednostki samorządu terytorialnego, wśród nich znalazł się skonsolidowany bilans j.s.t. Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości skonsolidowany bilans podlega sporządzeniu w terminie 3 miesięcy od daty otrzymania ostatniego sprawozdania podlegającego konsolidacji i podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia, na który jest on sporządzany. W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne i wnoszę o jej przyjęcie.

### Objaśnienie

do bilansu skonsolidowanego gminy Drawsko Pomorskie sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 r.

#### 1. Część ogólna

Zgodnie z art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający jednostki dominującej. Jednostką dominującą jest gmina Drawsko Pomorskie. Konsolidacji podlegają sprawozdania finansowe jednostek organizacyjnych gminy Drawsko Pomorskie, instytucji kultury oraz spółek prawa handlowego, w tym:

#### a) Bilans z wykonania budżetu gminy Drawsko Pomorskie

#### b) Jednostki budżetowe gminy:

- Zakład Usług Komunalnych,
- Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
- Gimnazjum w Drawsku Pomorskim,
- Szkoła Podstawowa w Drawsku Pomorskim,
- Szkoła Podstawowa w Mielenku Drawskim,
- Szkoła Podstawowa w Nętynie,
- Przedszkole w Drawsku Pomorskim.

#### c) Instytucje Kultury - Ośrodek Kultury w Drawsku Pomorskim,

#### d) Spółki prawa handlowego ze 100% udziałem gminy:

- Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Drawsku Pomorskim:
- Zakład Energetyki Ciepłej SP. z o. o. w Drawsku Pomorskim,
- Zakład Wodociągów i Kanalizacji SP. z o.o. w Drawsku Pomorskim.

#### 2. Część szczegółowa

<b>AKTYWA</b>	<b>177.696.446,04 zł,</b>
w tym: spółek gminnych	39.628.033,41 zł,
<hr/>	
<b>A. Aktywa trwale</b>	<b>158.922.718,16 zł,</b>
w tym w posiadaniu spółek gminnych	34.115.190,41 zł,

**I. Wartości niematerialne prawne** 88.051,91 zł,  
w tym: spółek gminnych 60.944,40 zł,

---

W pozycji tej została ujęta aktualna wartość licencji i koncesji nabytych przez gminne jednostki organizacyjne oraz spółki. W większości są to licencje na programy komputerowe.

**II. Rzeczowe aktywa trwale** 158.358.710,35 zł,  
w tym: spółek gminnych 33.937.651,53 zł,

**1.1.Grunty** 29.421.618,93 zł  
w tym: spółek gminnych 308.935,08 zł,

---

Na tę pozycję składa się wartość, wg ewidencji księgowej, wszystkich gruntów znajdujących się w posiadaniu gminy oraz jej jednostek organizacyjnych i spółek.

**1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej** 119.222.671,43 zł,  
w tym: wartość spółek gminnych 31.037.338,32 zł,

---

Pozycja ta obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów będących własnością gminy i jej jednostek organizacyjnych oraz spółek.

**1.3.Pozostałe środki trwałe** 5.424.672,82 zł,  
w tym: spółek gminnych 1.508.633,97 zł,

---

Pozycja ta obejmuje wartość urządzeń technicznych, maszyn, środków transportu i innych środków trwałych będących własnością gminnych jednostek organizacyjnych oraz spółek.

**1.4.Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)** 4.289.747,17 zł,  
w tym: spółek gminnych 1.082.744,16 zł,

---

Kwota obejmuje wartość środków trwałych w budowie rozpoczętych w roku 2014 oraz w latach poprzednich i niezakończonych do dnia 31 grudnia 2014 r., które będą kontynuowane w roku 2015 i w latach następnych.

**III. Należności finansowe długoterminowe** 475.955,90 zł,  
w tym: spółek gminnych 116.594,48 zł,

---

Na pozycję tę składają się należności, które mają zostać uregulowane po 31.12.2013 r. w tym m. in. z tytułu sprzedaży na raty mieszkań komunalnych ich lokatorom, sprzedaż gruntów w użytkowanie wieczyste, wpisane hipoteki zabezpieczające należności gminne.

**B. Aktywa obrotowe** 18.543.787,02 zł,  
w tym: spółek gminnych 5.318.735,52,00 zł,

**I. Zapasy** 471.5463,55 zł,  
w tym: spółek gminnych 312.867,03 zł,

---

Pozycja ta stanowi sumę wszystkich materiałów, towarów i in. środków obrotowych znajdujących się na stanie gminnych jednostek organizacyjnych oraz spółek komunalnych.

**II. Należności i roszczenia** 6.798.414,30zł,  
w tym: spółek gminnych 1.138.272,97 zł,

---

Na pozycję tę składają się należne, a niewpłacone gminnym jednostkom organizacyjnym i gminnym spółkom, kwoty z tytułu dostaw i usług oraz rozliczeń z budżetem gminy. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminnymi jednostkami organizacyjnymi oraz spółkami.

**III. Środki pieniężne** 11.273.809,17 zł,

w tym: spółek gminnych 3.867.595,52 zł,

---

Pozycja ta obejmuje sumę środków pieniężnych w kasie oraz na rachunkach bankowych wszystkich gminnych jednostek organizacyjnych oraz spółek.

**C. Rozliczenia międzyokresowe** 229.940,86 zł,

w tym: wartość spółek gminnych 194.107,48 zł,

---

Pozycja ta obejmuje koszty poniesione przez gminne jednostki organizacyjne na dzień 31.12.2014 r. , które rozliczane będą okresowo w następnych latach.

**D. Inne aktywa** 0 zł,

w tym: spółek gminnych 0 zł

---

**PASYWA** 177.696.446,04 zł,

w tym: spółek gminnych 39.628.033,41 zł,

**A. Fundusz** 133.066.257,46 zł,

w tym: spółek gminnych 29.229.567,09 zł,

**I. Fundusze jednostek** 146.719.020,86 zł,

w tym: spółek gminnych

Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich gminnych jednostek organizacyjnych oraz spółek. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminą, a spółkami.

**II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu** - 20.245.028,95 zł,

**III. Nadwyżka lub niedobór budżetu** + 436.008,78 zł,

---

**IV. Wyniki finansowe roku bieżącego** 6.316.874,61 zł,

**1.1.Zysk netto** 37.678.306,36 zł,

w tym: spółek gminnych(ZWiK, ZEC) 52.965,80 zł,

**1.2.Strata netto** - 31.361.431,75 zł,

w tym: spółek gminnych (TBS) 164.389,13 zł,

---

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych gminnych jednostek organizacyjnych i spółek wygospodarowanych za 2014 rok.

**V. Wyniki finansowe lat ubiegłych**

**1.2. Strata netto** - 926.082,38 zł,

w tym: spółek gminnych (ZWiK) 926.082,38 zł,

---

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych gminnych jednostek organizacyjnych i spółek wygospodarowanych za lata poprzednie do 2013 roku włącznie.

**VI. Pozostałe pozycje** **765.464,54 zł,**

**B. Zobowiązania długoterminowe** **28.398.249,46 zł,**  
w tym: spółek gminnych 5.093.267,46 zł,

**I. Zobowiązania finansowe długoterminowe** **28.046.982,17 zł,**  
w tym: spółek gminnych 5.093.267,46 zł,

---

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przez gminę oraz ZWiK przypadających do spłaty po roku 2014.

**II. Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe** **351.267,29 zł,**  
w tym: spółek gminnych 351.267,29 zł,

---

Pozycja ta obejmuje kaucje wpłacone przez lokatorów zasiedlających mieszkania komunalne oraz depozyty wniesione na zabezpieczenie należytego wykonania kontraktów.

**C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne** **10.532.642,32 zł,**  
w tym: spółek gminnych 1.438.703,37 zł,

**I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe** **1.846.430,00 zł,**  
w tym: spółek gminnych 0

---

**II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe** **8.027.926,75 zł,**  
w tym: spółek gminnych 1.396.973,62 zł,

---

Na pozycję tę składają się zobowiązania gminnych jednostek organizacyjnych i spółek z tytułu dostaw i usług, rozliczeń z budżetem państwa. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminnymi jednostkami organizacyjnymi oraz spółkami.

**III. Fundusze specjalne** **658.285,57 zł,**  
w tym: spółek gminnych 41.729,45 zł,

---

Pozycja ta odzwierciedla środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31.12.2014 r. na rachunkach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

**D. Rozliczenia międzyokresowe** **5.699.296,80 zł,**  
w tym: spółek gminnych 3.866.495,49 zł.

---

Kwota ta obejmuje utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania oraz należności budżetowe podlegające zapłacie w latach następnych.

**F. Inne pasywa** **- zł.**

---

*Sporządził:*

J.Jędrzejewska-Garbacz

**R A D A M I E J S K A**

w Drawsku Pomorskim

wpłynęło dnia 15.06.15 2015 r.

Nr. .... zał. ....

podpis AKW