

**UCHWAŁA NR XXIII/228/2012**  
**RADY MIEJSKIEJ W DRAWSKU POMORSKIM**  
z dnia 28 czerwca 2012 r.

**w sprawie przyjęcia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Gminy**  
**Drawsko Pomorskie za rok 2011**

Na podstawie art. 41 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U . Nr 157, poz. 1240 ; z 2010 r. Nr 28, poz.146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz.1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726; z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707) i art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223, Nr 157, poz. 1241, Nr 165, poz. 1316; z 2010 r. Nr 47, poz. 278; z 2011 Nr 102 poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378) Rada Miejska w Drawsku Pomorskim uchwała , co następuje:

**§1.** Zatwierdza się roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Gminy Drawsko Pomorskie za rok 2011 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

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

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY MIEJSKIEJ**  
**w Drawsku Pomorskim**  
*mgr Czesław Faliński*

## Objaśnienie

do bilansu skonsolidowanego gminy Drawsko Pomorskie sporządzonego na dzień 31 grudnia 2011 r.

### 1. Część ogólna

Zgodnie z art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) 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 Gudowie,
- Szkoła Podstawowa w Mielenku Drawskim,
- Szkoła Podstawowa w Nętynie,
- Szkoła Podstawowa w Suliszewie,
- Szkoła Podstawowa w Zarańsku,
- 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

#### AKTYWA

164.673.860,56zł

#### A. Aktywa trwale

##### I. Wartości niematerialne prawne

54.008,57zł

---

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

##### 1.1. Grunty

29.217.453,57zł

---

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

**1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej** **96.939.228,95 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** **4.853.901,08 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)** **9.362.222,58 zł**

---

Kwota obejmuje wartość środków trwałych w budowie rozpoczętych w roku 2011 oraz w latach poprzednich i niezakończonych do dnia 31 grudnia 2011 r.

**III. Należności finansowe długoterminowe** **831.451,03 zł**

---

Na pozycję tę składają się należności, które mają zostać uregulowane po 31.12.2011 r. w tym m. in. z tytułu sprzedaży na raty mieszkań komunalnych ich lokatorom.

**B. Aktywa obrotowe**

**I. Zapasy** **632.045,21 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** **8.745.145,21 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** **9.279.108,02 zł**

---

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

**C. Rozliczenia międzyokresowe** 112.729,45 zł

---

Pozycja ta obejmuje koszty poniesione przez gminne jednostki organizacyjne na dzień 31.12.2011 roku, które rozliczane będą okresowo w następnych latach.

**D. Inne aktywa** 4.646.566,83 zł

---

Pozycja ta obejmuje odsetki od zaciągniętych kredytów przypadających do spłaty po roku 2011.

**PASYWA** 164.673.860,56 zł

**A. Fundusz**

**I. Fundusze jednostek** 131.429.283,86 zł

---

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** -15.694.494,80 zł

---

**III. Nadwyżka lub niedobór budżetu** -3.914.710,32 zł

---

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu gminy i pokazująca deficyt powstały za 2011 r.

**IV. Wyniki finansowe roku bieżącego**

**1.1.Zysk netto** 37.829.117,24 zł

**1.2.Strata netto** -29.863.848,07 zł

---

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych gminnych jednostek organizacyjnych i spółek wygospodarowanych za 2011 rok.

**V. Wyniki finansowe lat ubiegłych**

**1.2. Strata netto** -1.263.499,97 zł

---

Pozycja ta jest sumą wyników finansowych za lata do 2010 roku włącznie.

## **B. Zobowiązania długoterminowe**

**I. Zobowiązania finansowe długoterminowe** 33.742.045,71 zł

---

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przypadającymi do spłaty po roku 2011.

**II. Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe** 300.280,61 zł

---

Pozycja ta obejmuje kaucje lokatorów zasiedlających nowe budynki mieszkalne oraz depozyty wniesione na zabezpieczenie należytego wykonania kontraktów.

## **C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne**

**I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe** 3.400.698,37 zł

---

Kwota pożyczek i kredytów wraz z odsetkami przypadającymi do spłaty w 2012 r.

**II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe** 2.869.810,57 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** 720.435,75 zł

---

Pozycja ta odzwierciedla środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31.12.2011 r. na rachunkach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

**D. Rozliczenia międzyokresowe** 991.300,75 zł

---


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

**F. Inne pasywa** 4.220.004,94 zł

---

Wartość subwencji oświatowej przekazana w 2011 r. na poczet wydatków 2012 r. oraz wartość refundacji kosztów poniesionych w 2011 r. w ramach projektu UE przypadających do zwrotu w 2012 r. a także rezerwa utworzona na wydatki niewygasające.

*W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne i wnoszę o jej przyjęcie.*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Drawsko Pomorskie</b> ul. Gen. Wł. Sikorskiego 41 78-500 DRAWSKO POMORSKIE	<b>SKONSOLIDOWANY BILANS</b> jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina DRAWSKO POMORSKIE</b>  sporządzony na  na dzień 31-12-2011 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 4D6C94F425860576 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000523844</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	132 227 011,88	141 258 265,78	A Fundusz	110 886 542,16	118 429 283,86
A.I Wartości niematerialne i prawne	41 210,04	54 008,57	A.I Fundusze jednostek	119 213 877,99	131 336 719,78
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-9 080 353,92	-15 694 494,80
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	131 316 794,48	140 372 806,18	A.III Wynik budżetu (+,-)	-6 614 140,88	-3 914 710,32
A.III.1.1 Grunty	28 987 683,54	29 217 453,57	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	8 762 024,97	7 965 269,17
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91 565 056,16	96 939 228,95	A.IV.1.1 Zysk netto	37 000 458,97	37 829 117,24
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	4 821 203,58	4 853 901,08	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-28 238 434,00	-29 863 848,07
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	5 942 851,20	9 362 222,58	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-1 394 866,00	-1 263 499,97
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-1 394 866,00	-1 263 499,97
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	23 045 272,74	34 042 326,32
A.V Należności finansowe długoterminowe	869 007,36	831 451,03	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	22 728 149,58	33 742 045,71
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	317 123,16	300 280,61
B Aktywa obrotowe	13 043 313,16	18 656 298,44	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	7 178 772,80	6 990 944,69
B.I Zapasy	456 456,08	632 045,21	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	4 139 656,94	3 400 698,37
B.II Należności i roszczenia	5 504 678,68	8 745 145,21	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 341 537,39	2 869 810,57

SKARBNIK GMINY

skarbnik

mgr Jadwiga Jedrzejska-Garbacz

2012-06-29

rok, miesiąc, dzień

4D6C94F425860576

BURMISTRZ

mgr Zbigniew Ptak

zarząd

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	7 082 178,40	9 279 108,02	C.IV Fundusze specjalne	697 578,47	720 435,75
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	1 121 841,96	991 300,75
C Rozliczenia międzyokresowe	178 383,13	112 729,45	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	4 646 566,89	F Inne pasywa	3 216 278,51	4 220 004,94
<b>Suma aktywów</b>	<b>145 448 708,17</b>	<b>164 673 860,56</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>145 448 708,17</b>	<b>164 673 860,56</b>

Jednostki samorządu terytorialnego, sporządzając bilans skonsolidowany, mogą rozszerzyć zakres pozycji.

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

SKARBNIK GMINY

mgr Jadwiga Jedrzejewska-Grbac

skarbnik

BeSTia

2012-06-29

rok, miesiąc, dzień

4D6C94F425860576

BURMISTRZ

mgr Zbigniew Ptak

zarząd